

به نام خدا

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۴/۲۵
شماره: ۳۴۰/۰۴/۶۱۵ گ

مدیریت محترم عامل
شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

احتراماً،

به پیوست ۳ نسخه گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای به انضمام صورتهای مالی شرکت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ تقدیم می‌گردد.

با احترام

موسسه حسابرسی بهراد مشار

مجید رضا بیرجندی
رضا یعقوبی
بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

بهراد مشار
موسسه حسابرسی
(حسابداران رسمی)

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
به انضمام صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) و (۲)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
	۲- صورتهای مالی:
۲	الف) صورت سود و زیان
۳	ب) صورت وضعیت مالی
۴	ج) صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	د) صورت جریان های نقدی
۶-۴۰	هـ) یادداشتهای توضیحی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیأت مدیره

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۴- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۴ الی ۳-۴ زیر، تعدیل نشده است.

۴-۱- توجه استفاده کنندگان را به موارد مندرج در یادداشت توضیحی ۲۶ صورتهای مالی، در رابطه با رای مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ هیأت عمومی دیوان عدالت اداری و بخشنامه شماره ۲۱۰/۱۴۰۰/۵۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ سازمان امور مالیاتی، در خصوص مفاد تبصره "ب" ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه، مبنی بر افزایش معافیت مالیاتی واحدهای صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیت های منظور شده در مناطق آزاد تجاری - صنعتی (۲۰ سال از تاریخ اخذ پروانه بهره برداری برای شرکت تا ۱۴۰۱/۰۸/۳۰) و رفع تعرض به مالیات تشخیصی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰ شرکت با توجه به معافیت مزبور براساس برگ قطعی مالیاتی صادره و همچنین ذخیره مالیات سال های قطعی نشده شرکت به مبلغ ۸۳۲ میلیارد ریال و نیز مطلب مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳-۳۴ صورتهای مالی، جلب می نماید.

۴-۲- نتایج آخرین وضعیت پیگیری های شرکت در خصوص وصول مبلغ ۲۵۸ میلیارد ریال از خالص اسناد دریافتی سررسید گذشته به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱-۱۴ صورتهای مالی می باشد. در همین ارتباط از ۲۱ فقره املاک ترهینی دریافتی بابت مطالبات، صرفاً ۹ فقره آن به نام شرکت منتقل شده که در سرفصل دارائیهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش

گزارش - بهراد مُشار

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای (ادامه)

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

(موضوع یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی) طبقه بندی شده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱۱ صورتهای مالی، قرارداد اجاره زمین پروژه آب شیرین کن در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به اتمام رسیده که تاکنون تمدید نشده است.

۳-۴-به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۱-۱۴ صورتهای مالی، نقل و انتقال وجوه ارزی شرکت از طریق شرکت های تراستی صورت می پذیرد که در تاریخ صورت وضعیت مالی مجموعاً معادل ۶,۰۸۰ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۳,۹۹۷ میلیارد ریال) از وجوه واحد مورد گزارش نزد شرکت های مذکور می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند بررسی اجمالی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی، در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

لازم به ذکر است اطلاعات مالی آتی مندرج در فرمهای پیش بینی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در سایر اطلاعات که می بایستی در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهار نظر قرار گیرد در چارچوب گزارشگری در مورد سایر اطلاعات، توسط این موسسه مورد بررسی و اظهار نظر قرار نگرفته است.

سایر الزامات گزارشگری

۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در ارتباط با حسابرسی و افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه شرکت فرعی هرمز انوار، افشای به موقع صورت جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۳ پس از ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها، افشای به موقع تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی هیات مدیره، پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر و طبق برنامه زمان بندی شده و همچنین داشتن تحصیلات مالی حداقل یکی از اعضای غیرموظف هیات مدیره، رعایت نشده است. مضافاً، تطبیق کامل شرایط شرکت با مفاد چک لیست حاکمیت شرکتی پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، از جمله تصویب منشور کمیته انتصابات و مستقل بودن اکثریت اعضای کمیته مذکور، ضرورت دارد.

موسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۲۵ تیر ۱۴۰۴

حسابرس مستقل

رضا یعقوبی

مجیدرضا بیرجندی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۹۸

شماره عضویت: ۸۴۱۳۷۶

بهراد مُشار

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی

تاریخ: -
شماره: -
پوست: دارد
کد اقتصادی: ۴۱۱۴۶۳۷۶۸۹۶
شناسنامه ملی: ۱۰۸۰۰۰۷۴۱۵۸
شماره ثبت: ۴۶۴۱۲
نماد: سپهرمز

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

صورت های مالی

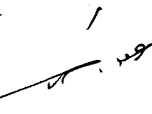
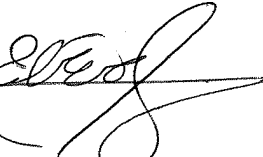



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۰	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره-غیر موظف	بابک تراکمه	شرکت چاپ و نشر سپه (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیئت مدیره-غیر موظف	کیانوش جهانبخش	شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	منصور نجفی	شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید(سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره-غیر موظف	زاید ملایی	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	جواد دلپسند	شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)

آدرس تهران: تهران بلوار میرداماد خیابان سجایی پلاک ۲۷

تلفن: ۰۲۹۸۳۰۴۹۸۳ الی ۹۰. شماره: ۲۲۲۵۹۸۰۲

آدرس کارخانه: بندر خمیر - کیلومتر ۴ جاده بندر لنگه

تلفن: ۰۲۳۰۲۰۲۲۲۲-۲۳۰۲۰۲۲۲۲ الی ۰۷۶۳۳۳۳۳-۲۰۸۳

Email: info@hormozgancement.com



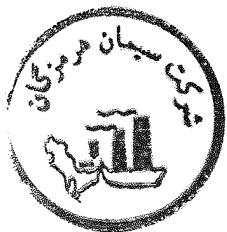
پیوست گزارش
بهتراد مشاور

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	
درآمدهای عملیاتی	۱۳,۷۱۳,۰۹۸	۱۸,۴۳۸,۵۶۷	۵	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶,۳۰۲,۶۰۳)	(۸,۰۳۸,۷۴۲)	۶	
سود ناخالص	۷,۴۱۰,۴۹۵	۱۰,۳۹۹,۸۲۵		
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۴۱۴,۴۵۰)	(۱,۷۴۶,۰۷۴)	۷	
سایر درآمدها	۱,۱۳۴,۴۳۹	۷۷۶,۹۸۱	۸	
سود عملیاتی	۷,۱۳۰,۴۸۴	۹,۴۳۰,۷۳۲		
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۸۸۹,۲۴۵	۱,۵۰۳,۹۹۴	۹	
سود عملیات قبل از مالیات	۸,۰۱۹,۷۲۹	۱۰,۹۳۴,۷۲۶		
هزینه مالیات بر درآمد	(۱,۲۴۳,۶۶۰)	(۱,۸۲۲,۴۸۳)	۲۶	
سود خالص	۶,۷۷۶,۰۶۹	۹,۱۱۲,۲۴۳		
سود پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۳,۲۸۱	۴,۲۱۸		
غیر عملیاتی (ریال)	۴۸۶	۸۳۳		
سود پایه هر سهم (ریال)	۳,۷۶۷	۵,۰۵۱	۱۰	

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



پیوست گزارش
بهراد مشاور

۲

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

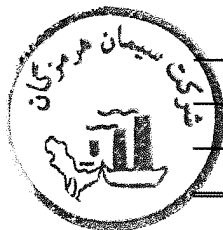
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

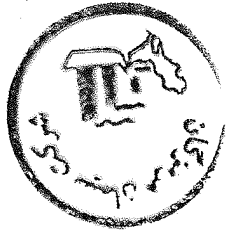
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲,۷۷۹,۴۱۵	۳,۱۱۵,۱۶۵	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۶۹,۰۰۴	۷۲,۵۷۸	۱۲	دارایی های نامشهود
۳۶,۷۹۲	۳۲,۶۴۷	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۷,۴۳۶	۸۷,۹۹۷	۱۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۹۶۲,۶۴۷	۳,۳۰۸,۳۸۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲,۱۵۶,۶۸۶	۲,۲۴۳,۶۷۸	۱۵	پیش پرداخت ها
۴,۹۶۶,۱۸۶	۶,۸۸۷,۸۹۱	۱۶	موجودی مواد و کالا
۵,۲۰۶,۳۲۵	۷,۸۰۵,۴۷۳	۱۴	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷,۰۲۴,۶۲۶	۱۱,۲۵۰,۶۲۷	۱۷	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶,۲۵۶,۴۹۳	۲,۷۱۴,۹۱۲	۱۸	موجودی نقد
۲۵,۶۱۰,۳۱۶	۳۱,۹۰۲,۵۸۱		
۱۲۶,۸۰۷	۱۲۶,۸۰۷	۱۹	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۵,۷۳۷,۱۲۳	۳۲,۰۲۹,۳۸۸		جمع دارایی های جاری
۲۸,۶۹۹,۷۷۰	۳۵,۳۳۷,۷۷۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۸۲۴,۰۰۰	۱,۸۲۴,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۱۳۱,۳۹۵	۶۴۲,۴۲۵	۲۱	صرف سهام خزانه
۱۸۲,۴۰۰	۱۸۲,۴۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۱۵,۴۸۹,۵۰۴	۱۰,۸۰۶,۷۵۱		سود انباشته
(۵۵۴,۰۲۱)	(۹۸۱,۷۴۷)	۲۳	سهام خزانه
۱۷,۰۷۳,۲۷۸	۱۲,۴۷۳,۸۲۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۹۶۷,۳۱۲	۱,۳۱۷,۹۳۰	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۶۷,۳۱۲	۱,۳۱۷,۹۳۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴,۵۴۳,۵۶۸	۳,۳۹۲,۳۲۵	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۶۰۵,۱۹۱	۳,۴۰۵,۷۲۱	۲۶	مالیات پرداختی
۱,۷۲۱,۱۴۵	۱۲,۴۷۴,۹۲۶	۲۷	سود سهام پرداختی
۱,۷۸۹,۳۷۶	۲,۲۷۳,۰۴۴	۲۸	پیش دریافت ها
۱۰,۶۵۹,۲۸۰	۲۱,۵۴۶,۰۱۶		جمع بدهی های جاری
۱۱,۶۲۶,۴۹۲	۲۲,۸۶۳,۹۴۶		جمع بدهی ها
۲۸,۶۹۹,۷۷۰	۳۵,۳۳۷,۷۷۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



پیوست گزارش
بهراد منتشر

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۱۷,۷۳۳,۳۷۸	(۵۵۴,۰۳۱)	۱۵,۴۸۹,۵۰۴	۱۸۳,۴۰۰	۱۳۱,۳۹۵	۱,۸۲۴,۰۰۰
-	-	۹,۱۱۲,۲۴۳	-	-	-
۹,۱۱۲,۲۴۳	-	۹,۱۱۲,۲۴۳	-	-	-
(۱۳,۹۵۳,۶۰۰)	-	(۱۳,۹۵۳,۶۰۰)	-	-	-
۱۵۸,۶۰۴	-	۱۵۸,۶۰۴	-	-	-
-	-	-	-	-	-
(۷۷,۰۴۰)	(۷۷,۰۴۰)	-	-	-	-
۸۵۳,۷۰۵	۳۴۲,۶۷۵	-	-	۵۱۱,۰۳۰	-
۱۲,۳۳۳,۸۲۹	(۹۸۱,۷۳۷)	۱۰,۸۰۹,۷۵۱	۱۸۳,۴۰۰	۶۴۲,۴۲۵	۱,۸۲۴,۰۰۰
۱۰,۳۱۱,۴۲۱	(۴۴۹,۷۶۳)	۸,۵۵۳,۷۶۱	۱۸۳,۴۰۰	۱۰۱,۰۲۳	۱,۸۲۴,۰۰۰
۶,۷۷۶,۰۶۹	-	۶,۷۷۶,۰۶۹	-	-	-
۶,۷۷۶,۰۶۹	-	۶,۷۷۶,۰۶۹	-	-	-
(۶,۹۱۲,۹۶۰)	-	(۶,۹۱۲,۹۶۰)	-	-	-
۹۳,۵۷۳	-	۹۳,۵۷۳	-	-	-
(۱۳,۰۸۷)	(۱۳,۰۸۷)	-	-	-	-
۲۶,۱۵۹	۱۸,۶۳۴	-	-	۷,۵۲۵	-
۱۰,۱۶۳,۲۹۱	(۵۶۲,۰۱۰)	۸,۶۰۱,۴۴۳	۱۸۳,۴۰۰	۱۰,۸۵۵۸	۱,۸۲۴,۰۰۰

یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۳

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۳

سود سهام مصوب

سهام سهام خزانه از سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۴/۰۲/۲۳

شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۳

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۲۳

سود سهام مصوب

سهام سهام خزانه از سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۲۳

پیموست گزارش
بهره دار منتشر

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

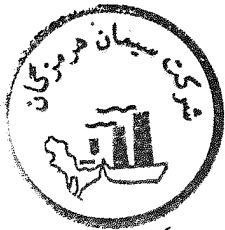
صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳,۲۱۰,۳۲۰	۳,۷۲۶,۷۳۸	نقد حاصل از عملیات
(۳۰۳,۹۴۲)	(۱,۰۲۱,۹۵۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۹۰۶,۳۷۸	۲,۷۰۴,۷۸۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۸۴,۱۵۳)	(۴۷۹,۹۳۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۲۶۹)	(۶,۳۱۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۴,۱۴۵	دریافت های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۵۲۰,۰۰۰)	(۳,۰۷۱,۱۵۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵۵,۹۹۳	۳۰۱,۴۶۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۴۴۹,۴۲۹)	(۳,۲۵۱,۷۸۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۴۵۶,۹۴۹	(۵۴۷,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۳,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۱,۵۲۱,۵۲۱)	(۳,۰۴۱,۲۱۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۵۵۴,۵۲۱)	(۳,۰۴۱,۲۱۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۹۷,۵۷۲)	(۳,۵۸۸,۲۱۵)	خالص کاهش در موجودی نقد
۱,۵۳۵,۹۴۳	۶,۲۵۶,۴۹۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۳,۲۹۶	۴۶,۶۳۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۵۰۱,۶۶۷	۲,۷۱۴,۹۱۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۵۷۴,۶۰۱	۷۷۰,۴۰۱	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



پیوست گزارش
بهراد منباز

Handwritten signatures and stamps.

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام) در تاریخ ۲۷ دی ماه ۱۳۶۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۴۶۴۱۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شخصیت حقوقی شرکت بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۸/۰۴/۲۶ از "سهامی خاص" به "سهامی عام" تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۱۶ تحت شماره ثبت ۲۶۹۴۲۶ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است و شناسه ملی این شرکت ۱۰۸۰۰۰۷۴۱۵۸ می باشد. در حال حاضر، شرکت سیمان هرمزگان جزء واحدهای فرعی شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید و واحد تجاری نهائی بانک سپه می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران بلوار میرداماد خیابان شهید سنجابی پلاک ۳۷ کد پستی ۱۹۱۱۷۷۳۱۸۴ و کارخانه آن در بندر خمیر کیلومتر ۴ بندر لنگه می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع شرکت عبارت است از:

الف- موضوعات اصلی:

۱) ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جنبی وابسته به آن، تهیه و تامین کلیه مواد و وسایل، دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج کشور و بهره برداری از آن

ب- موضوعات فرعی:

۱) اکتشاف و استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ گچ، سنگ آهن، سیلیس و غیره.

۲) تاسیس شرکتهای جدید و یا سهام شدن در شرکتهای موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت.

۳) انجام کلیه معاملات و عملیات مجاز صنعتی و تولیدی و بازرگانی اعم از داخلی و خارجی (صادرات و واردات) منجمله صدور خدمات فنی و مهندسی و کالاهای تولیدی کارخانجات سیمان و شرکتهایی که به نحوی از انحاء در آنها سهام بوده و با مشارکت داشته باشد به خارج از کشور.

۴) وارد شدن در معاملات سازمان بورس، سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلندمدت نزد بانکها، خرید و فروش اوراق قرضه یا مشارکت.

۵) بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی و خدماتی مجاز مبادرت نماید.

ب- فعالیت اصلی شرکت در دوره مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴:

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش تولید سیمان و کلینکر و فروش آنها بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۲	۸	
۳۷۸	۳۸۵	کارکنان قراردادی
۳۹۰	۳۹۳	
۳۵۸	۳۵۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۷۴۸	۷۵۲	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا باشد، موضوعیت ندارد.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که سال مالی آن ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای مورد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار



پیوست گزارش
بهرات منتشر

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره مالی مورد گزارش و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر- ریال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی های ارزی	ریال عمان-حواله	نرخ مبادله ای	بر اساس مجوز بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	درهم-حواله	نرخ مبادله ای	بر اساس مجوز بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	دلار-حواله	نرخ مبادله ای	بر اساس مجوز بانک مرکزی
موجودی های نقد	ریال عمان-اسکناس	اسکناس به نرخ بازار مبادلات طلا و ارز	بر اساس نرخ در دسترس
موجودی های نقد	درهم-اسکناس	اسکناس به نرخ بازار مبادلات طلا و ارز	بر اساس نرخ در دسترس
موجودی های نقد	دلار-اسکناس	اسکناس به نرخ بازار مبادلات طلا و ارز	بر اساس نرخ در دسترس
موجودی های نقد	ریال قطر-اسکناس	اسکناس به نرخ بازار مبادلات طلا و ارز	بر اساس نرخ در دسترس
موجودی های نقد	یورو-اسکناس	اسکناس به نرخ بازار مبادلات طلا و ارز	بر اساس نرخ در دسترس

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ- در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

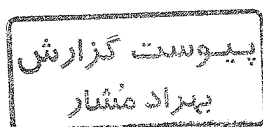
ت- در سایر موارد، به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱-

دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعد آن بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله و ۸ درصد	نزولی - مستقیم
تاسیسات	۲۰ و ۳۰ ساله و ۱۰ درصد	نزولی - مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ و ۲۵ و ۳۰ ساله و ۲۵، ۳۰ و ۲۵ درصد نزولی	نزولی - مستقیم
اثاثه و منسوبات	۳، ۵، ۶ و ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۰ ساله و ۲۵ درصد نزولی	نزولی - مستقیم
معادن	۸ ساله	مستقیم

۲-۴-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده با بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۶-۳ زیر) آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۶-۳- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۶-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه وبسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی ها	میانگین موزون متحرک

۳-۸- دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۳-۸-۱- دارایی های غیرجاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط، تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۸-۲- داراییهای غیرجاری نگهداری شده برای فروش به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس ۶۰ روز آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی می شود.

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۱-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- تهاوت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوت می کند که الف. حق قانونی برای تهاوت مبلغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۲-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

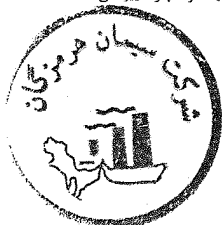
رویه های حسابداری شرکت به گونه ای انتخاب شده است که بتواند مفید ترین و قابل اتکاترین اطلاعات را در اختیار استفاده کنندگان صورت های مالی ارائه کند. در هر حال این رویه ها ثابت هستند به استثنای زمانی که مشخص شود رویه ای وجود دارد که اطلاعات مفیدتری از رویه قبلی در اختیار استفاده کنندگان قرار می دهد در این صورت با افشای لازم این تغییر رویه صورت خواهد گرفت.

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

به علت عدم اطمینان ذاتی فعالیتهای تجاری، بسیاری از اقلام صورتهای مالی را نمی توان با دقت اندازه گیری کرد، بلکه تنها می توان برآورد کرد، برای مثال عمر مفید دارایی ها که در ارائه صورتهای مالی به صورت برآوردی انتخاب می شود. در هر صورت برآوردها ممکن است با به دست آمدن اطلاعات جدید و تجربیات بیشتر تغییر کنند. تغییر در برآوردها به دوره های قبیل تسری داده نخواهد شد. و اطلاعات آینده را دچار تغییر می کند.



پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۳		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن
۶,۳۷۳,۰۵۴	۵۳۵,۸۴۱	۷,۵۵۴,۰۳۷	۳۷۸,۷۳۳
۴,۵۷۲,۱۶۶	۴۰۹,۱۲۰	۸,۰۱۰,۶۲۰	۴۳۶,۵۸۶
۷۵۹,۴۵۰	۸۶,۸۲۹	۱,۰۵۴,۷۹۰	۶۵,۶۴۸
۱۱,۷۰۴,۶۷۰	۱,۰۳۱,۷۹۰	۱۶,۶۱۹,۴۴۷	۸۸۰,۹۶۷
۱,۰۴۲,۸۳۴	۱۱۳,۴۰۹	۸۳۸,۹۹۵	۶۲,۳۰۰
۹۶۵,۵۹۴	۸۰,۲۰۳	۹۸۰,۱۲۵	۵۲,۴۱۷
۲,۰۰۸,۴۲۸	۱۹۳,۶۱۲	۱,۸۱۹,۱۲۰	۱۱۴,۷۱۷
۱۳,۷۱۳,۰۹۸	۱,۲۲۵,۴۰۲	۱۸,۴۳۸,۵۶۷	۹۹۵,۶۸۴

فروش خالص
 داخلی:
 سیمان پاکتی
 سیمان فله
 سیمان فله پوزولان
 فروش خالص داخلی
 صادراتی
 کلیتکر
 سیمان
 فروش خالص صادراتی
 فروش خالص

۵-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۳		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۰.۵۲	۷۰,۸۸۵	-	-
۰.۲۵	۳۴,۰۰۳	-	-
۹۹.۲۴	۱۳,۶۰۸,۲۱۰	۱۰۰	۱۸,۴۳۸,۵۶۷
۱۰۰	۱۳,۷۱۳,۰۹۸	۱۰۰	۱۸,۴۳۸,۵۶۷

شرکت پترو امید آسیا (اشخاص وابسته)
 شرکت توسعه تجارت پترو امیدکیش (اشخاص وابسته)
 سایر مشتریان

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

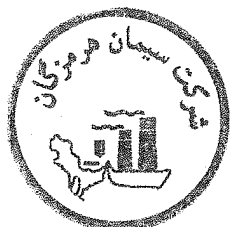
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۳		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۴۹	۵۶	۴,۲۲۷,۱۳۰	(۳,۳۲۶,۹۰۸)	۷,۵۵۴,۰۳۷
۵۸	۵۷	۴,۵۵۲,۵۵۰	(۳,۴۵۸,۰۷۰)	۸,۰۱۰,۶۲۰
۵۷	۵۳	۵۶۲,۳۹۲	(۴۹۲,۳۹۸)	۱,۰۵۴,۷۹۰
۵۳	۵۲	۵۱۰,۴۰۷	(۴۶۹,۷۱۸)	۹۸۰,۱۲۵
۶۵	۶۵	۵۴۷,۳۴۷	(۲۹۱,۶۴۸)	۸۳۸,۹۹۵
۵۴	۵۶	۱۰,۳۹۹,۸۲۵	(۸,۰۳۸,۷۴۲)	۱۸,۴۳۸,۵۶۷

۵-۲-۱- فروش محصولات داخلی شرکت از تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۸ مطابق مجوز شماره ۲۹۲۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ در بورس کالا مطابق با ضوابط مربوطه به فروش رسیده است و نرخ فروش های صادراتی بر اساس شرایط بازار به صورت توافقی بر اساس مجوز هیات مدیره تعیین می گردد. لازم به ذکر است فروش های صادراتی طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۹۴۰۴۰۷۴ درهم امارات (دوره مالی قبل ۳۱.۲۸۹.۷۵۶ درهم امارات و ۲۰۰.۵۰۰ دلار که جمعا معادل ۲۲۰.۲۵۵۹۱ درهم امارات) بوده است.

۵-۲-۲- دلیل افزایش حاشیه سود ناخالص نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات بوده است.

۵-۲-۳- کلیه فروش های داخلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش از طریق بورس کالا و به صورت نقد بوده است.



پیوست گزارش
 بهرادر مشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
۱,۴۷۳,۶۰۷	۱,۴۶۳,۳۶۰	۶-۱	مواد مستقیم
۱۲۷,۰۷۰	۱۷۲,۰۹۷	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۱,۱۴۵,۷۷۶	۱,۸۶۸,۰۴۱	۶-۲	دستمزد غیرمستقیم
۱,۰۹۸,۱۴۷	۲,۰۴۹,۳۸۲	۶-۳	سوخت مصرفی کوره
۸۴۶,۸۰۶	۱,۰۲۷,۲۸۲	۶-۴	خرید خدمات و پیمانکاران
۲۸۴,۹۳۲	۴۵۸,۸۸۰	۶-۵	برق مصرفی
۴۷۷,۵۶۴	۷۶۳,۳۴۰		تعمیرات و نگهداری
۱۲۱,۵۵۲	۱۴۱,۹۲۳		استهلاک
۹۵,۷۱۷	۱۶۴,۰۸۲	۶-۶	حمل و نقل- اجاره وسایل نقلیه
۲۵۴,۴۹۳	۳۳۲,۳۴۸	۶-۷	مواد غذایی نظیفات، پذیرائی مراسم ها
۲۶,۴۸۰	۵۱,۶۷۲		سوخت/ روغن
۸,۰۹۲	۸,۴۴۶		هزینه ملزومات، نشریات و چاپ
۱۱,۸۵۱	۱۵,۴۷۳		بیمه اموال
۲۸,۵۸۴	۲۱,۳۶۱		هزینه آب مصرفی
۱۲۰,۱۱۷	۹۳,۳۶۹		ابزار و اقلام مصرفی انبار
۵۰,۰۹۶	۲۱۸,۴۸۰	۶-۸	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۶,۱۷۰,۸۸۴	۸,۸۴۹,۵۳۶		
(۲۶۸,۸۳۴)	(۳۳۶,۲۸۹)	۷	سهم هزینه های اداری و تشکیلاتی از سربار
۵,۹۰۲,۰۵۰	۸,۵۱۳,۲۴۷		جمع هزینه های ساخت
۳۳۶,۲۵۶	(۷۴۲,۲۶۹)		کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۶,۲۳۸,۳۰۶	۷,۷۷۰,۹۷۸		بهای تمام شده ساخت
۶۴,۲۹۷	۲۶۷,۷۶۴		کاهش موجودی های ساخته شده
۶,۳۰۲,۶۰۳	۸,۰۳۸,۷۴۲		

۶-۱- کاهش مواد مستقیم مصرفی علیرغم افزایش قیمت مواد اولیه مصرفی طی دوره مالی مورد گزارش ناشی از کاهش تولید و در نتیجه کاهش مصرف مواد اولیه می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش سالانه حقوق و دستمزد مطابق بخشنامه وزارت کار و همچنین افزایش ۱۸ درصدی حقوق پرسنل طبق مصوبه هیات مدیره می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه های سوخت مصرفی کوره به دلیل افزایش نرخ گاز در دوره مالی مورد گزارش (میانگین از هر متر مکعب ۱۰۸۰۰۱ ریال به ۲۳۶۷۰ ریال) می باشد.

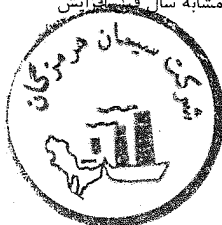
۶-۴- افزایش هزینه خرید خدمات و پیمانکاران عمدتاً مربوط به پیمانکار تامین نیروی انسانی بوده که با توجه به افزایش حقوق طبق قانون کار هزینه های خدمات پیمانکاری نیز افزایش داشته است.

۶-۵- افزایش هزینه های برق مصرفی به دلیل افزایش نرخ هر مگاوات ساعت برق خریداری شده (میانگین از ۱.۸۸۸ ریال به ۴.۴۷۴ ریال) نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل می باشد.

۶-۶- افزایش هزینه های حمل و نقل عمدتاً بابت افزایش عمومی هزینه حمل و وسایل نقلیه استیجاری کارخانه و اجاره ماشین آلات تولید می باشد.

۶-۷- افزایش مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به تامین غذای حدود ۷۵۲ نفر از پرسنل کارخانه می باشد که افزایش آن عمدتاً ناشی از افزایش هزینه مواد اولیه طبخ و اعمال آن در نرخ قرارداد جدید پیمانکار می باشد.

۶-۸- عمدتاً بابت حقوق و عوارض دولتی (مبلغ ۱۲۸.۱۶۲ میلیون ریال) اعلامی توسط اداره صنعت و معدن و تجارت می باشد که نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش یافته است.



پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۹-۶- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲,۴۲۸,۱۱۴ میلیون ریال (دوره قبل ۱,۷۱۳,۴۹۹ میلیون ریال) مواد اولیه (شامل خرید از فروشندگان و هزینه پیمانکار معدن) خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک تامین کنندگان و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		تامین کننده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید/استخراج دوره	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید/استخراج دوره	مبلغ		
۱۳%	۲۲۵,۸۷۴	۳۲%	۷۸۲,۹۰۲	شرکت پارسیمان نگار هرمز و تنگ زاع	آهن
۳۳%	۵۶۲,۷۲۶	۲۰%	۴۸۶,۹۹۶	معادن شرکت-شرکت صمصام(پیمانکار)	مارل
۱۳%	۲۲۴,۲۷۲	۱۱%	۲۷۴,۷۲۶	معادن شرکت-شرکت صمصام(پیمانکار)	آهک
۱%	۱۴,۸۴۳	۱%	۲۵,۴۹۳	معادن شرکت-شرکت صمصام(پیمانکار)	گچ
۰%	۰	۴%	۱۰۴,۷۲۸	شرکت کیان معدن سیرجان	پوزولان
۳۹%	۶۸۵,۷۸۴	۳۲%	۷۵۳,۲۶۹	شرکت فرش پارس و سیمان مدلل و بافت فرمهین	پاکت
۱۰۰%	۱,۷۱۳,۴۹۹	۱۰۰%	۲,۴۲۸,۱۱۴		

۱۰-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی سالانه و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	ظرفیت معمول سالانه (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
۹۲۹,۶۸۰	۸۸۲,۴۸۰	۱,۹۲۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۱,۰۹۷,۶۰۰	۹۴۸,۵۸۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	تن	سیمان



پیوست گزارش
بهتراد منشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

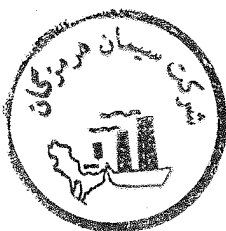
۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
هزینه های فروش		
۶-۲ حقوق و دستمزد	۷۸,۹۱۸	۴۵,۴۶۱
۷-۱ هزینه حمل و نقل و انبار داری	۷۰۳,۹۲۷	۶۴۶,۲۵۳
هزینه خرید خدمات و پیمانکاران	۲۳,۳۴۹	۳۵,۱۵۹
هزینه پذیرائی مراسم ها	۳,۹۹۶	۳,۰۹۴
استهلاک	۷۸۹	۸۲۰
حق عضویت	۱۵۰	۲۸۴
اقلام مصرفی ملزومات و چاپ	۴۳۹	۱,۱۷۳
تعمیرات و نگهداری ساختمان و تاسیسات اداری	۱۶۲	۴۰۹
برق مصرفی	۸۱	۸۷
۷-۲ هزینه های کارمزد کارگزار و بورس	۴۲,۹۸۵	۳۹,۵۵۲
هزینه اجاره زمین و ماشین آلات	۵,۳۶۰	۲,۴۴۴
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)	۱۰۴	۲۵۹
	۸۶۰,۲۶۰	۷۶۴,۹۹۴
هزینه های اداری و عمومی		
۶-۲ حقوق و دستمزد	۳۶۵,۶۳۱	۲۲۵,۶۴۵
۶-۴ هزینه خرید خدمات و پیمانکاران	۸۹,۲۴۱	۸۷,۵۰۰
هزینه غذای پرسنل و مراسم، تطبیقات	۳۲,۱۰۲	۲۲,۴۰۷
حمل و نقل (بابت افزایش نرخ حمل)	۱۲,۶۵۱	۳,۷۸۱
استهلاک	۴,۲۰۲	۳,۲۶۲
هزینه کارمزد خدمات بانکی	۹,۷۵۰	۳,۳۸۳
هزینه های حسابرسی بیمه و سایر رسیدگی های قانونی	۵۷۵	۷,۷۸۹
آبونمان و حق عضویت	۲۰۰	۱,۲۶۵
هزینه های فرهنگی، نشریات و چاپ و لوازم تحریر	۱۰,۶۳۰	۵,۹۷۰
اقلام مصرفی (عمدتا بابت تجهیز ساختمان نور می باشد)	۲,۶۷۱	۵,۰۱۶
پاداش هیات مدیره	۷,۰۰۰	۵,۳۸۰
پست و مخابرات	۲,۴۹۷	۲,۵۳۱
تعمیرات و نگهداری ساختمان و تاسیسات اداری	۴,۰۶۴	۱,۳۶۹
برق مصرفی	۸۳۶	۹۹۹
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)	۷,۴۷۵	۴,۳۲۵
	۵۴۹,۵۲۵	۳۸۰,۶۲۲
	۱,۴۰۹,۷۸۵	۱,۱۴۵,۶۱۶
	۳۳۶,۲۸۹	۲۶۸,۸۳۴
	۱,۷۴۶,۰۷۴	۱,۴۱۴,۴۵۰

سهم از هزینه های دوایر خدماتی

۷-۱- افزایش هزینه حمل و انبارداری علیرغم کاهش صادرات عمدتاً ناشی از برگشت (حدوداً ۹۰۰۰۰ تن) کلینکر از اسکله بندر شهید رجایی به کارخانه می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های کارمزد و کارگزاری بورس علیرغم کاهش مقدار فروش ناشی از افزایش مبلغ فروش در بورس کالا می باشد.



پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۸- سایر درآمدها
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت
۱,۱۲۴,۹۳۸	۷۶۷,۱۸۱	۸-۱
۹,۵۰۱	۹,۸۰۰	۸-۲
<u>۱,۱۳۴,۴۳۹</u>	<u>۷۷۶,۹۸۱</u>	

سود ناشی از تسعیر ارز دارایی های ارزی عملیاتی
فروش ضایعات

۸-۱- سود ناشی از تسعیر ارز بر اساس آخرین نرخ ارز مبادله ای به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ به شرح یادداشت ۱-۳-۳ صورت های مالی شناسایی گردیده است.

۸-۲- فروش ضایعات ناشی از فروش روغن سوخته (ماشین آلات خط تولید) می باشد.

۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۵۶۸,۳۷۵	۱,۱۵۴,۸۴۳	۹-۱
۲۵۰,۰۲۶	۳۰۰,۰۷۸	۹-۲
۵,۲۸۲	-	
<u>۸۲۳,۶۸۳</u>	<u>۱,۴۵۴,۹۲۱</u>	
۶۳,۲۹۶	۴۶,۶۳۴	
۶۸۴	۱,۳۹۱	
۱,۵۸۲	۱,۰۴۸	
<u>۶۵,۵۶۲</u>	<u>۴۹,۰۷۳</u>	
<u>۸۸۹,۲۴۵</u>	<u>۱,۵۰۳,۹۹۴</u>	

اشخاص وابسته

درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود سهام

سایر اشخاص

سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سایر

۹-۱- درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار عمدتاً بابت سود حاصل از صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت امید انصار و گنجینه امید ایرانیان و گنجینه مهر موضوع یادداشت ۱-۱-۱۷ صورت های مالی می باشد.

۹-۲- افزایش در سود حاصل از سپرده های بانکی عمدتاً ناشی از افزایش نقدینگی و سپرده گذاری نزد بانک سپه با نرخ بهره بانکی جدید ۲۶ درصد (دوره مالی مشابه سال قبل ۲۲.۵ درصد) می باشد.



پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۷,۱۳۰,۴۸۳	۹,۴۳۰,۷۳۲	سود عملیاتی
(۱,۲۲۸,۹۰۸)	(۱,۸۲۲,۳۳۵)	اثر مالیاتی
۵,۹۰۱,۵۷۵	۷,۶۰۸,۳۹۷	
۸۸۹,۲۴۵	۱,۵۰۳,۹۹۴	سود غیر عملیاتی
(۱۴,۷۵۱)	(۱۴۸)	اثر مالیاتی
۸۷۴,۴۹۴	۱,۵۰۳,۸۴۶	
۸,۰۱۹,۷۲۸	۱۰,۹۳۴,۷۳۶	سود قبل از کسر مالیات
(۱,۲۴۳,۶۵۹)	(۱,۸۲۲,۴۸۳)	اثر مالیاتی
۶,۷۷۶,۰۶۹	۹,۱۱۲,۲۴۳	سود خالص

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
تعداد	تعداد	
۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۲۵,۲۲۸,۴۸۵)	(۲۰,۱۲۴,۱۴۶)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۷۹۸,۷۷۱,۵۱۵	۱,۸۰۳,۸۷۵,۸۵۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی



پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۱-۵- شرکت در سنوات گذشته بابت تامین آب شیرین کارخانه اقدام به تاسیس خط تولید آب شیرین کن نموده است که در اسفند ۱۴۰۲ به بهره برداری رسیده است و میزان تولید آب در طی دوره مالی مورد گزارش مقدار ۱۴۱.۵۵۴ متر مکعب (ظرفیت اسمی آن ۳۰۰۰ متر مکعب روزانه) آب بوده است. شایان ذکر است قرارداد زمین این مستحقات به صورت سند رسمی از تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ منعقد گردیده که تاریخ سر رسید آن ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ بوده و در این خصوص پیگیری های لازم جهت تمدید قرارداد مذکور در دست اقدام می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱-۶- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴		۱۴۰۳	۱۴۰۴
بهبود ساختمان های اداری و آزمایشگاه	۸۴,۶۸۶	۱۳۸,۸۸۳	۱۶۷,۷۴۷	سال ۱۴۰۴	۵۰
	<u>۸۴,۶۸۶</u>	<u>۱۳۸,۸۸۳</u>	<u>۱۶۷,۷۴۷</u>		۸۳

پروژه های ساختمانی

۱۱-۷- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً شامل مبلغ ۹۸ میلیارد ریال بابت خرید قطعات آسیاب مواد از شرکت آسیابان تجهیزات سیمان و مبلغ ۷۸ میلیارد ریال بابت خرید انواع الکتروموتور از شرکت الین و مبلغ ۴۴ میلیارد ریال بابت خرید ۵ دستگاه خودرو از اتو گالری صدف و مبلغ ۴۰ میلیارد ریال بابت خرید روتر پکر از شرکت باختر نصب همدان و مبلغ ۲۴ میلیارد ریال بابت خرید کمپرسور از شرکت تولیدی و صنعتی پارس کمپرسور می باشد، لازم به ذکر است پیش پرداخت های سرمایه ای با توجه به اینکه مربوط به سفارشات خارجی است نزد انبار گمرک بوده که اقدامات لازم جهت ترخیص آن در دست پیگیری است.

۱۱-۸- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً شامل دو دستگاه الکترو موتور الین به مبلغ ۱۲۶ میلیارد ریال، الکتروموتور ۳ فاز ۷۰۰ کیلووات به مبلغ ۱۱۴ میلیارد ریال، چهار عدد بینوین آساب سیمان به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال، زیگمنت آسیاب مواد به تعداد ۵ عدد به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال، ۳ عدد بلنرینگ آسیاب مواد به مبلغ ۲۸ میلیارد ریال، می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای ۲۰۶.۴۶۰ میلیون ریال آن رسید انبار گردیده است.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز گاز برق، آب، خطوط تلفن	حق امتیاز بهره برداری اسکله	
				بهای تمام شده
۸۴,۳۲۲	۲۵,۹۴۹	۳۴,۶۲۳	۲۳,۷۵۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۰۱
۶,۳۱۰	۶,۳۱۰	-	-	افزایش
۹۰,۶۳۲	۳۲,۲۵۹	۳۴,۶۲۳	۲۳,۷۵۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
				استهلاک انباشته
۱۵,۳۱۸	۱۵,۳۱۸	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۰۱
۲,۷۳۶	۲,۷۳۶	-	-	استهلاک
۱۸,۰۵۴	۱۸,۰۵۴	-	-	مانده در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۷۲,۵۷۸	۱۴,۲۰۵	۳۴,۶۲۳	۲۳,۷۵۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۶۹,۰۰۴	۱۰,۶۳۱	۳۴,۶۲۳	۲۳,۷۵۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
				بهای تمام شده
۸۳,۱۴۲	۲۴,۷۶۹	۳۴,۶۲۳	۲۳,۷۵۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۰۱
۱,۲۶۹	۱,۲۶۹	-	-	افزایش
۸۴,۴۱۱	۲۶,۰۳۸	۳۴,۶۲۳	۲۳,۷۵۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
				استهلاک انباشته
۹,۱۲۱	۹,۱۲۱	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۰۱
۲,۴۸۷	۲,۴۸۷	-	-	استهلاک
۱۱,۶۰۸	۱۱,۶۰۸	-	-	مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۷۲,۸۰۳	۱۴,۴۳۰	۳۴,۶۲۳	۲۳,۷۵۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۲-۱- افزایش دارایی های نامشهود بابت خرید نرم افزار واسط دارایی و مدیریت دارایی سهام و دبیرخانه جمعا به مبلغ ۶.۳۱۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		یادداشت
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	
۳۲,۶۴۷	-	۳۲,۶۴۷	(۶,۱۷۹)	۱۳-۱
۴,۱۴۵	-	-	-	۱۳-۲
۳۶,۷۹۲	-	۳۲,۶۴۷	(۶,۱۷۹)	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
 سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

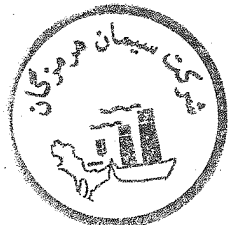
۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری			
۱۹	۲	۳۸	۲	کمتر از ۱ درصد	۳,۵۹۸	سرمایه گذاری سپه
۴۴	۶	۱۲۲	۶	کمتر از ۱ درصد	۲۷,۷۹۱	بانک خاورمیانه
۷۳,۵۱۷	۲۲,۱۷۸	۱۴۱,۷۵۸	۲۲,۱۷۸	کمتر از ۱ درصد	۳۱,۷۷۷,۰۹۶	تامین سرمایه امید
۷۳,۵۸۰	۲۲,۱۸۶	۱۴۱,۹۱۹	۲۲,۱۸۷			
-	۵۳	-	۵۳	کمتر از ۱ درصد	۸,۰۰۰	شرکت پترو امید آسیا
-	۱۰,۲۸۱	-	۱۰,۲۸۱	۷	۱۰,۲۸۰,۸۹۲	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
-	-	-	(۶,۱۷۹)	۶۰	۱,۰۰۰	۱۳-۱-۱ شرکت هرمز الاتوار عمان
-	۱۰۰	-	۱۰۰	کمتر از ۱ درصد	۱,۰۰۰	شرکت رایانه خدمات امید
-	۱۰	-	۱۰	کمتر از ۱ درصد	۱۰,۰۰۰	صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن ایران
-	۷	-	۷	کمتر از ۱ درصد	۸۱,۶۳۳	آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
-	-	-	-	کمتر از ۱ درصد	۲,۷۷۶	صندوق توسعه صادرات کالاهای صنعتی و خدمات مهندسی
-	۱۰	-	۱۰	کمتر از ۱ درصد	۱۰,۲۰۰	کاشانه کاران کادوس
-	۱۰,۴۶۱	-	۱۰,۴۶۱	(۶,۱۷۹)	۱۶,۶۴۰	
-	۲۲,۶۴۷	-	۲۲,۶۴۷	(۶,۱۷۹)	۳۸,۸۲۶	

سرمایه گذاری سریع معامله
 (بورسی و فرا بورسی)

سایر شرکت ها:

۱۳-۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت هرمز انوار عمان شامل ۶۰ هزار ریال عمان معادل ۵,۹۲۵ میلیون ریال بابت سرمایه اولیه تاسیس به میزان ۶۰ درصد سهم شرکت تاسیس در کارخانه آسیاب سیمان دوقوم عمان به همراه مبلغ ۲۵۴ میلیون ریال هزینه سرمایه گذاری در سال ۱۳۹۷ بوده است. لیکن به دلیل تحریم های صورت گرفته و زبان انباشته شرکت مذکور و عدم امکان سرمایه گذاری لازم در شرایط تحریم، هیات مدیره شرکت به این نتیجه رسیده است که بازافت سرمایه گذاری مذکور طی سنوات پیش رو با ابهام اساسی مواجه می باشد لذا ذخیره کادش ارزش لازم در حساب ها را لحاظ نموده است مطابق صورت های مالی منتهی به ۳۰ نوامبر ۲۰۲۳ مصادف با ۹ آذر ماه ۱۴۰۲ مجموع دارایی های شرکت مذکور ناشی از مانده وجه نقد ۳,۲۹۰ ریال عمان، بدهی های شرکت (عمدتاً بدهی به سهام داران) ۲۶۶,۶۶۷ ریال عمان و زیان انباشته شرکت مذکور ۲۹۲,۱۲۱ ریال عمان می باشد. با عنایت به ذخایر گرفته شده و عدم فعالیت شرکت مذکور طی سنوات اخیر و همچنین کم اهمیت بودن ارقام صورت های مالی این شرکت، صورت های مالی تلفیقی تهیه نشده است. با توجه به مکاتبات انجام شده با شرکت هرمزالاتوار در خصوص ارائه صورت های مالی حسابرسی شده به شرکت در پاسخ با توجه به قوانین مالی و حقوقی کشور عمان طی نامه مدعی گردیده شرکت هایی که ۴ سال متوالی دارای حساب های راکد و عدم فعالیت می باشند را نمیتوان حسابرسی نمود. با توجه به تکالیف مجمع در خصوص انحلال شرکت مذکور شرکت درصدد اقدامات قانونی جهت انحلال شرکت فوق می باشد. لذا خلاصه صورت وضعیت و صورت سود و زیان شرکت مزبور برای دوره مالی منتهی به تاریخ فوق الذکر به شرح زیر است:

صورت وضعیت مالی-حسابرسی شده		صورت سود و زیان-حسابرسی شده	
۲۰ november ۲۰۲۲	۲۰ november ۲۰۲۲	۲۰ november ۲۰۲۲	۲۰ november ۲۰۲۲
ریال عمان	ریال عمان	ریال عمان	ریال عمان
درآمد ها	۳,۲۹۰	درآمد ها	-
موجودی نقد و بانک	۳,۲۹۰	هزینه های عمومی و اداری	(۳۷۹)
جمع دارایی ها	۳,۲۹۰	زیان	(۳۷۹)
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰		
زیان انباشته	(۳۹۳,۱۲۱)		
بدهی (به صاحبان سهام)	۲۶۶,۶۶۷		
ذخیره هزینه های معوق	۲۹,۷۴۴		
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۲۹۰		



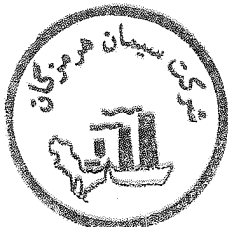
**پیوست گزارش
 بهر اد منتشر**

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 ۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱			ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع			
۲۶۹,۶۴۱	۲۶۹,۶۴۱	(۳۳,۲۲۳)	۳۰۲,۸۶۴	-	۳۰۲,۸۶۴	۱۴-۱-۱
۲۶۹,۶۴۱	۲۶۹,۶۴۱	(۳۳,۲۲۳)	۳۰۲,۸۶۴	-	۳۰۲,۸۶۴	سایر مشتریان
۷۴,۷۴۵	۷۸,۱۶۳	(۴,۱۶۹)	۸۲,۳۳۲	۲۰,۵۷۳	۶۱,۷۵۹	۱۴-۱-۲
۳۴۴,۳۸۶	۳۴۷,۸۰۴	(۳۷,۳۹۳)	۳۸۵,۱۹۶	۲۰,۵۷۳	۳۶۴,۶۲۳	سایر مشتریان
۴۰,۸۴,۶۱۹	۶,۳۹۰,۴۲۹	(۶۶,۱۸۸)	۶,۴۵۶,۶۱۷	۶,۱۴۶,۰۰۹	۳۱۰,۶۰۸	۱۴-۱-۳
						حساب های دریافتنی: اشخاص وابسته: سایر اشخاص:
۷۲۵,۲۴۸	۷۲۵,۲۴۸	-	۷۲۵,۲۴۸	-	۷۲۵,۲۴۸	۱۴-۱-۵
۱۳۰,۵۸۳	۱۳۰,۵۸۳	-	۱۳۰,۵۸۳	-	۱۳۰,۵۸۳	۱۴-۱-۴
۲۵,۹۳۱	۶۳,۴۶۷	-	۶۳,۴۶۷	-	۶۳,۴۶۷	Hainan Chao yin Investment Development
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	کارکنان (وام و علی الحساب)
۱۴,۴۱۱	۱۴,۴۱۱	-	۱۴,۴۱۱	-	۱۴,۴۱۱	بانک صادرات شعبه پل ظفر
۱۰,۵۱۹	۱۰,۵۱۹	-	۱۰,۵۱۹	-	۱۰,۵۱۹	شهرداری بندر خمیر
۵,۲۰۸	۵,۲۰۸	-	۵,۲۰۸	-	۵,۲۰۸	تامین اجتماعی بندر خمیر - سازمان
۲,۵۰۵	۱۲,۸۱۸	-	۱۲,۸۱۸	-	۱۲,۸۱۸	خوزستان - شرکت سیمان
۱۹۹,۴۶۶	۱۷۱,۴۲۷	(۲۷۴)	۱۷۲,۱۶۱	-	۱۷۲,۱۶۱	سنگ آهن آک کهور - شرکت معدنی
۵,۲۲۳,۴۹۱	۷,۵۵۷,۶۷۰	(۶۶,۹۲۲)	۷,۶۲۴,۵۹۲	۶,۱۴۶,۰۰۹	۱,۴۷۸,۵۸۳	سایر (ارقام زیر ۱۰ میلیارد ریال)
(۳۶۱,۵۵۲)	(۱۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰)	۲۵
۵,۲۰۶,۳۳۵	۷,۸۰۵,۴۷۳	(۱۰۴,۳۱۵)	۷,۹۰۹,۷۸۸	۶,۱۶۶,۵۸۲	۱,۷۴۳,۲۰۶	تهاتر با اسناد پرداختی



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱-۱-۱۴- اسناد دریافتی تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		یادداشت		
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	خالص	کاهش ارزش	ریالی	خالص	
۲۰۷,۸۳۷	۲۰۷,۸۳۷	(۳۲,۳۱۷)	۲۴۰,۱۵۴	۱۴-۱-۱-۱	شرکت دونا مجد قشم
۲۵,۰۶۰	۲۵,۰۶۰	-	۲۵,۰۶۰	۱۴-۱-۱-۲	شرکت چمن ماه-خوش قامت
۱۵,۶۴۴	۱۵,۶۴۴		۱۵,۶۴۴	۱۴-۱-۱-۳	شرکت استاس توسعه
۶,۴۸۶	۶,۴۸۶		۶,۴۸۶		شرکت میلاد بتن نقش قشم
۱,۶۱۴	۱,۶۱۴	(۷۵۰)	۲,۳۶۴		پورمحمدالمیری حبیب اله
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	(۱۵۶)	۳,۱۵۶		سایر
۲۶۹,۶۴۱	۲۶۹,۶۴۱	(۳۲,۲۲۳)	۳۰۲,۸۶۴		

۱-۱-۱-۱-۱۴- مطالبات از شرکت دونا مجد قشم به مبلغ ۲۰۷,۸۳۷ میلیون ریال بابت اسناد دریافتی تجاری به سر رسید سال مالی ۹۵-۹۶ می باشد، که مراحل پیگیری جهت وصول از محل های اسناد تضمینی شرکت مذکور نزد شرکت سیمان هرمزگان به مبلغ ۱۱۷,۵۰۰ میلیون ریال در جریان می باشد. لازم به ذکر است که تعداد ۲۱ فقره املاک تهرینی شرکت دونا مجد نزد این شرکت بوده ، که تعداد ۹ فقره از ملک ها تماک شده و به بهای کارشناسی، (سال ۱۳۹۶) به مبلغ ۷۷,۱۰۷ میلیون ریال از این مطالبات کسر و در سرفصل دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (یادداشت ۱۹ صورت های مالی) منظور گردیده است. در خصوص ۱۲ ملک دیگر به مبلغ کارشناسی ۱۰۱,۶۲۰ میلیون ریال (کارشناسی شده در زمان انعقاد وکالت نامه سال ۱۳۹۵)، وکالت نامه فروش اخذ شده است و اقدامات تکمیلی در جهت وصول مطالبات (از جمله خلع ید و انتقال املاک تهرینی به نام شرکت) در دست اقدام می باشد.

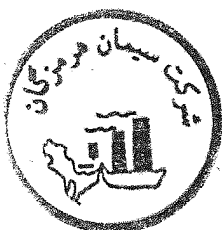
۱-۱-۱-۲-۱۴- مطالبات از شرکت چمن ماه به مبلغ ۲۵,۰۶۰ میلیون ریال از بابت فروش سیمان اعتباری سنوات گذشته بوده که سر رسید این مطالبات سال مالی ۹۵-۹۶ بوده که ضمانتنامه پشتوانه آن فاقد اعتبار می باشد، لیکن اقدامات حقوقی نسبت به ملک ایشان که در رهن بانک است ، صورت پذیرفته است که مزایده برگزاری این ملک به دلیل درخواست تجدید ارزیابی مشارالیه به تعویق افتاده است. وصول اصل بدهی به همراه جرایم تاخیر در دست پی گیری می باشد.

۱-۱-۱-۳-۱۴- مطالبات از شرکت استاس توسعه بابت علی الحساب پرداختی به پیمانکار طرح آب شیرین کن موضوع یادداشت ۵-۱۱ صورت های مالی می باشد که به دلیل عدم تکمیل به موقع کار و ترک پروژه اقدامات حقوقی بابت دریافت خسارت در جریان می باشد. همچنین آن شرکت نیز شکایت متقابل برای دریافت حق الزحمه قرارداد داشته که تاکنون هیچ یک از موارد فوق منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۱-۱-۱-۴-۱۴- مدت زمان اسناد دریافتی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
	۲۵۳,۹۹۷	۲۵۳,۹۹۷	سر رسید ۱۳۹۵
	۱۵,۶۴۴	۱۵,۶۴۴	سر رسید ۱۳۹۶
	۲۶۹,۶۴۱	۲۶۹,۶۴۱	



پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۴-۱-۲- حساب های دریافتی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		یادداشت	
(مبالغ به میلیون ریال)					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	معادل ریالی ارزی	ریالی
۲۸۲	۲۸۲	-	۲۸۲	-	۲۸۲
۳۰,۴۳۱	۳۰,۴۳۱	-	۳۰,۴۳۱	-	۳۰,۴۳۱
۲۴,۳۰۰	۲۴,۳۰۰	-	۲۴,۳۰۰	-	۲۴,۳۰۰
۱۹,۸۳۲	۲۳,۳۵۰	(۴,۱۶۹)	۲۷,۴۱۹	۲۰,۵۷۳	۶,۸۴۶
۷۴,۷۴۵	۷۸,۱۶۳	(۴,۱۶۹)	۸۲,۳۳۲	۲۰,۵۷۳	۶۱,۷۵۹

سایر اشخاص :

۱۴-۱-۲-۱- طلب از شرکت فولاد بهنورد بابت فروش های سنوات گذشته می باشد که از این بابت یک باب آپارتمان مسکونی (موضوع یادداشت ۱۹ صورت های مالی) از ایشان در سنوات قبل به نام شرکت منتقل گردیده که بر اساس آخرین کارشناسی انجام شده (سال ۱۴۰۰) مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال قیمت گذاری شده است.

۱۴-۱-۲-۲- طلب از شرکت باختر نصب همدان بابت علی الحساب های پرداختی جهت خرید روتو بکر بارگیرخانه می باشد. اقدام حقوقی جهت شکایت از شرکت فوق در جریان می باشد.

۱۴-۱-۲-۳- حساب سایر مشتریان ارزی تماماً مربوط به فروش های صادراتی سنوات قبل (به ارزش ۵,۴۱۸ درهم امارات) بوده که از بابت مشکوک الوصول بودن این مطالبات مبلغ ۴,۱۶۹ میلیون ریال نیز ذخیره در حساب ها لحاظ شده است و در سال مورد گزارش فروش صادراتی تماماً به صورت نقد و دریافت وجه قبل از تحویل کالا صورت پذیرفته است.

۱۴-۱-۲- سایر حساب های دریافتی - اشخاص وابسته

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		یادداشت	
(مبالغ به میلیون ریال)					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	معادل ریالی ارزی	ریالی
-	-	(۶۶,۱۸۸)	۶۶,۱۸۸	۶۶,۱۸۸	-
۲,۴۵۱,۴۴۵	۴,۲۶۴,۵۸۹	-	۴,۲۶۴,۵۸۹	۴,۲۶۴,۵۸۹	-
۱,۵۴۵,۲۶۵	۱,۸۱۵,۲۳۲	-	۱,۸۱۵,۲۳۲	۱,۸۱۵,۲۳۲	-
۱۲	۱۲	-	۱۲	-	۱۲
۷۹,۳۳۸	۳۰۸,۲۴۶	-	۳۰۸,۲۴۶	-	۳۰۸,۲۴۶
۲۵۴	۲۵۴	-	۲۵۴	-	۲۵۴
۸۴۸	۸۴۸	-	۸۴۸	-	۸۴۸
۶,۳۱۰	-	-	-	-	-
۱,۳۳۸	۱,۳۳۸	-	۱,۳۳۸	-	۱,۳۳۸
۱۰	۱۰	-	۱۰	-	۱۰
۴,۰۸۴,۶۱۹	۶,۳۹۰,۴۲۹	(۶۶,۱۸۸)	۶,۳۲۴,۱۶۱	۶,۱۴۶,۰۰۹	۳۱۰,۶۰۸

۱۴-۱-۲-۱- به شرح یادداشت شماره ۱-۱-۱۳ با عنایت به زیان انباشته شرکت هرمزالاتوار برای مطالبات و سرمایه گذاری انجام شده در این شرکت مطابق با استاندارد های حسابداری در سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱ به دلیل مشکوک الوصول بودن این مبالغ کاهش ارزش شناسایی گردیده است.

۱۴-۱-۲-۲- شرکت وجه ناشی از فروش های صادراتی خود را به واسطه شرکت های جنرال تریدینگ و خزانه داری ارزی بانک سپه وصول می نماید. کارگزاران مذکور مسئول نگهداری وجوه ارزی شرکت در حساب های ارزی خارج از کشور و توزیع و یا استفاده کامل آن وجوه بنا به درخواست کتبی شرکت ضمن رعایت شرایط مورد توافق و متعارف می باشد. بابت هر حواله ارزی کارمزدی تا معادل ۱ درصد مبلغ آن حواله یا اعتبار اسنادی پرداخت می شود و کلیه وجوه واریزی در حساب های فی مابین منظور میگردد. افزایش مانده حساب بانک سپه مرکزی (شامل مبلغ ۹,۴۴۸,۵۴۳ درهم و ۴۴,۵۵۸ دلار) فقط بابت تسعیر ارز می باشد و مانده حساب شرکت جنرال تریدینگ به مبلغ ۲۲,۵۸۲,۲۴۳ درهم (عمدتاً شامل مانده ابتدای سال به مبلغ ۱۵,۳۴۸,۸۱۱ درهم، فروش به مبلغ ۹,۴۰۴,۰۷۴ درهم، کارمزد به مبلغ ۹۷,۰۴۲ درهم، خرید قطعات به مبلغ ۱,۹۷۳,۶۰۰ درهم) می باشد.

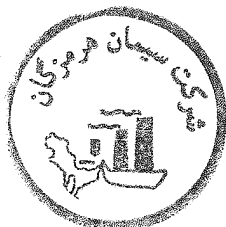
۱۴-۱-۲-۳- مانده مطالبات از بازارگردان، وفق قرارداد فی مابین و بر اساس بخشنامه سازمان بورس و اوراق بهادار بابت لزوم انعقاد قرارداد بازارگردان، به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
(مبالغ به میلیون ریال)			
۷,۳۴۳	۷۹,۳۳۷	-	-
۳۳,۰۰۰	-	-	-
(۱۴۸,۲۰۸)	(۷۷۰,۴۰۱)	-	-
۷۴,۳۲۱	۸۵۳,۷۰۶	-	-
(۲۰۰,۱۷)	-	-	-
۳۹,۳۱۵	-	-	-
۹۳,۵۸۳	۱۵۸,۶۰۴	-	-
-	(۱۳,۰۰۰)	-	-
۷۹,۳۳۷	۳۰۸,۲۴۶	-	-

۱۴-۱-۴- مانده مطالبات از شرکت هایبان چین به مبلغ ۱۳۰,۵۸۴ میلیون ریال مربوط به اعمال هزینه های انبارداری ۵۰ هزار تن (سهام شرکت مذکور) کلیتاً صادراتی را که در محوطه سازمان بنادر و دریانوردی به شرح یادداشت ۱-۲۸۱ صورتهای مالی می باشد که با توجه به تحمل هزینه های انبارداری ناشی از عدم همکاری شرکت مذکور در خروج کالا، در حسابهای دریافتی آن شرکت اعمال گردیده است.

۱۴-۱-۵- مانده مطالبات از سازمان بنادر و دریانوردی از بابت هزینه های انبارداری و سایر هزینه ها گمرکی کشتی ها از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ لغایت ۱۴۰۳/۰۸/۱۵ تاریخ اجرای صورتجلسه سازمان بنادر و کشتیرانی(بوده که با توجه به صورتجلسه شماره ۲۱۷۹ به تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۷ سازمان بنادر و دریانوردی مبنی بر انقضاء هزینه های ۴۰۰ درصدی انبارداری و گمرکی و لزوم بازگشت مبالغ فوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۳ در حال پیگیری می باشد لیکن با توجه به نقص سیستم های شرکت مذکور ناشی از انفجار رخ داده در بندر شهید رجایی این مهم تا تاریخ تهیه صورت های مالی تحقق نیافته است.

۱۴-۱-۶- بابت علی الحساب انشعاب خط ۶۳ کیلو ولت کارخانه می باشد که در سنوات گذشته پرداخت گردیده است.



پیوست گزارش
بهراد منتشر

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۴-۲- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

حساب های دریافتنی:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ
خالص	خالص		
۷۷,۴۳۶	۸۷,۹۹۷	-	۸۷,۹۹۷
۷۷,۴۳۶	۸۷,۹۹۷	-	۸۷,۹۹۷

حصه بلند مدت وام کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت
۳۹۷,۶۹۳	۶۸۷,۰۹۷	۱۵-۱
۳۹۷,۶۹۳	۶۸۷,۰۹۷	
۲۹۰,۱۲۵	۹۷۵,۵۴۸	۱۵-۲
۱,۳۸۱,۹۹۵	۱,۶۸۳,۶۲۵	۱۵-۳
۸۶,۸۷۵	۶۱,۴۰۸	
۱,۷۵۸,۹۹۵	۲,۷۲۰,۵۸۱	
۲,۱۵۶,۶۸۶	۳,۴۰۷,۶۷۸	
-	(۱۶۴,۰۰۰)	۲۵
۲,۱۵۶,۶۸۶	۳,۲۴۳,۶۷۸	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات قطعات و لوازم بدکی

پیش پرداخت های داخلی:

خرید خدمات و پیمانکاران

خرید مواد و کالا

سایر پیش پرداختها (اقلام زیر ۱۰ میلیارد ریال)

تهاتر با اسناد پرداختنی

۱۵-۱- مانده پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم بدکی به مبلغ ۶۸۷ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به خرید قطعات و تجهیزات گریت کولر از شرکت NTH GMBH به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال و خرید الواتور از شرکت TUREKS به مبلغ ۱۴۹ میلیارد ریال و خرید دستگاه درابو کنترل دور موتور آسنکرون از شرکت ایستیس پارس تجهیز به مبلغ ۱۱۶ میلیارد ریال و خرید ایمپلر شفت از شرکت مهندسی و قطعات سیمان ایران به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال و خرید بلبرینگ گیربکس آسیاب مواد از شرکت KHD به مبلغ ۵۶ میلیارد ریال و خرید رولبرینگ از شرکت SAPRA CONSULTING&TRADING GMBH به مبلغ ۳۹ میلیارد ریال می باشد.

۱۵-۲- مانده پیش پرداخت خرید خدمات پیمانکاران، به مبلغ ۹۷۵ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به پرداخت های صورت گرفته به شرکت سیمان مددل به مبلغ ۱۶۴ میلیارد، شرکت راشین رود افشان به مبلغ ۱۴۲ میلیارد ریال، شرکت ماشین های الکتریکی کهرای مهر خاورمیانه به مبلغ ۵۵ میلیارد ریال، شرکت مجموعه راه کارهای علمی و صنعتی ساترا به مبلغ ۴۴ میلیارد ریال، شرکت کنترل گستر جاهد به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال، شرکت تجارت آرما صنعت سورین به مبلغ ۳۴ میلیارد ریال می باشد.

۱۵-۳- مانده پیش پرداخت خرید مواد و کالاهای مبلغ ۱,۶۸۴ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به پرداخت های صورت گرفته به شرکت فرآوردهای نفتی هرمزگان به مبلغ ۲۳۲ میلیارد ریال بابت خرید مازوت، شرکت گلستان بافت به مبلغ ۲۲۶ میلیارد ریال بابت خرید پاکت، شرکت دیر گداز به مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال بابت خرید آجر نسوز، شرکت بافت فر میهن به مبلغ ۸۱ میلیارد ریال بابت خرید پاکت سیمان، شرکت تجهیز صنعت کاران آذر به مبلغ ۵۲ میلیارد ریال بابت آجر نسوز، شرکت صنایع واکيوم پارس به مبلغ ۵۱ میلیارد ریال بابت خرید بلوئر، شرکت فرآورده های نسوز پارس به مبلغ ۴۲ میلیارد ریال بابت خرید آجر نسوز، شرکت حامی آلیاز آسیا به مبلغ ۳۷ میلیارد ریال بابت خرید آهن آلات، شرکت ریخته گری فولاد طبرستان به مبلغ ۳۳ میلیارد ریال بابت خرید قطعات ریخته گری، شرکت فرآورده های نسوز ایران به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال بابت آجر نسوز و شرکت نفت پهران به مبلغ ۳۴ میلیارد ریال بابت خرید روغن هیدرولیک می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت
۱,۲۲۷,۹۱۲	۲,۲۸۹,۴۹۰	۱۶-۳
۱,۵۳۹,۲۳۶	۲,۲۸۱,۵۰۵	۱۶-۲
۱,۷۱۰,۶۰۰	۲,۲۱۴,۲۷۰	
۵۵,۶۲۹	-	
۲۶۸,۴۶۵	۷۰۱	۱۶-۱
۶۴,۳۴۴	۱۰۱,۹۲۵	
۴,۹۶۶,۱۸۶	۶,۸۸۷,۸۹۱	

مواد اولیه و سسته بندی

کالای در جریان ساخت

قطعات و لوازم بدکی

کالای در راه

کالای ساخته شده

سایر موجودی ها



پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۶-۱- موجودی کالای ساخته شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
واحد	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	
کلینکر صادراتی	تن	۲۳۷	۷۰۱	۹۰,۷۵۴	۲۶۸,۴۶۵

۱-۱-۱۶- کاهش موجودی کلینکر صادراتی طی دوره مالی مورد گزارش بابت عودت آن به کارخانه به دلیل تصمیم مدیریت جهت عدم تحمل هزینه های اضافی انبارداری گمرک می باشد.

۱۶-۲- موجودی کالای در جریان ساخت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
واحد	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	
کلینکر تیپ ۲ نیمه ساخته	تن	۱۹۸,۹۵۸	۱,۴۸۲,۰۸۵	۲۰۹,۱۰۸	۸۸۵,۱۲۹
کلینکر تیپ ۱ نیمه ساخته	تن	۹۰,۷۹۰	۵۸۱,۹۱۹	۱۰۰,۲۶۶	۴۴۴,۰۸۹
سیمان تیپ ۲ نیمه ساخته	تن	۱۳,۸۵۵	۱۰۴,۸۵۴	۱۷,۳۴۷	۷۹,۳۵۸
سیمان صادراتی تیپ ۱ نیمه ساخته	تن	۱۹,۹۹۸	۱۱۸,۱۲۰	۸,۷۰۸	۷۲,۹۸۲
مواد مخلوط شده (آهک-مارل-آهن)	تن	۵۷,۰۰۰	۹۴,۵۲۷	۵۳,۰۹۲	۵۷,۶۷۸
		<u>۲,۲۸۱,۵۰۵</u>			<u>۱,۵۳۹,۲۲۶</u>

۱۶-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰	
واحد	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	
مارل	تن	۱,۷۲۰,۱۱۵	۸۲۹,۱۶۳	۱,۶۲۷,۲۹۳	۷۵۷,۳۸۸
آهک	تن	۵۵۵,۷۵۲	۲۷۳,۱۶۲	۵۱۶,۱۷۲	۲۴۴,۰۶۶
گچ	تن	۴۸,۳۰۶	۲۸,۸۶۱	۷,۶۱۷	۴,۶۴۶
آهن	تن	۶۵,۳۲۲	۵۹۲,۸۶۴	۱,۵۳۹	۱۰,۹۹۴
پاکت	تعداد	۶,۳۵۵,۳۹۰	۵۰۳,۶۴۴	۵۰۳,۵۰۶	۳۰۹,۵۴۵
پوزلان	تن	۲,۷۰۰	۱,۱۳۰	۲,۷۰۰	۱,۱۳۰
سیلیس	تن	۱,۴۸۹	۱۴۳	۱,۴۸۹	۱۴۳
سرباره	تن	۶,۰۰۲	۶۰,۵۲۳	-	-
		<u>۲,۲۸۹,۴۹۰</u>			<u>۱,۳۲۷,۹۱۲</u>

۱۶-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و کالای در جریان ساخت تا ارزش ۵,۳۷۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار شده است.



پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	ارزش بازار	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	خالص	
۶,۹۷۳,۰۵۰	۱۱,۱۲۷,۸۹۳	۱۱,۱۲۷,۸۹۳	-	۱۰,۰۰۶,۸۴۷	۶,۹۷۳,۰۵۰	۱۱,۱۲۷,۸۹۳	۱۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق بهادار سریع معامله
۵۱,۵۷۶	۱۲۲,۷۳۴	۱۲۲,۷۳۴	-	۱۲۲,۷۳۴	۵۱,۵۷۶	۱۲۲,۷۳۴	۱۷-۲ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۷,۰۲۴,۶۲۶	۱۱,۲۵۰,۶۲۷	۱۱,۲۵۰,۶۲۷	-	۱۰,۱۲۹,۵۸۱	۷,۰۲۴,۶۲۶	۱۱,۲۵۰,۶۲۷	۱۷-۱ سرمایه گذاری در اوراق بهادار سریع معامله به شرح زیر است
۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	ارزش بازار	کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	خالص	
۵,۸۵۷,۲۶۵	۸,۳۷۲,۱۴۳	۸,۳۷۲,۱۴۳	-	۷,۸۵۷,۲۶۵	۵,۸۵۷,۲۶۵	۸,۳۷۲,۱۴۳	۱۷-۱-۱ صندوق با درآمد ثابت امید انصار
-	۱,۲۱۴,۸۶۰	۱,۲۱۴,۸۶۰	-	۱,۱۲۹,۵۶۴	-	۱,۲۱۴,۸۶۰	۱۷-۱-۱ صندوق گنجینه مهر
-	۱,۶۲۰,۸۷۲	۱,۶۲۰,۸۷۲	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۲۰,۸۷۲	۱۷-۱-۱ صندوق گنجینه امید ایرانیان
۲۰,۰۱۸	۲۰,۰۱۸	۲۰,۰۱۸	-	۲۰,۰۱۸	۲۰,۰۱۸	۲۰,۰۱۸	صندوق با درآمد ثابت دارا یکم
۱,۰۹۵,۷۶۷	-	-	-	-	۱,۰۹۵,۷۶۷	-	صندوق با درآمد ثابت آسمان امید
۶,۹۷۳,۰۵۰	۱۱,۱۲۷,۸۹۳	۱۱,۱۲۷,۸۹۳	-	۱۰,۰۰۶,۸۴۷	۶,۹۷۳,۰۵۰	۱۱,۱۲۷,۸۹۳	

۱۷-۱-۱ صندوق درآمد ثابت امید انصار به صورت صدور و ابطال با پرداخت سود ماهانه و نرخ موثر ۳/۱۶ درصد می باشد که با توجه به تکمیل ظرفیت تعداد واحد های سرمایه گذاری هر سرمایه گذار (حداکثر ۱۰٪) سقف واحد های سرمایه گذاری معادل ۸۰۰۰۰۰۰۰ (هشتاد میلیون ریال) است. صندوق گنجینه امید ایرانیان و صندوق درآمد ثابت دارا یکم در بورس پذیرفته شده در زمان فروش (نرخ ۳/۱۶ درصد) بر اساس مجوز هیات مدیره از محل وجوه مازاد سرمایه گذاری شده است. همچنین صندوق درآمد ثابت آسمان امید پس از احتساب ۳۳,۹۶۵ میلیون ریال سود و اخذ ۱۶۸ میلیون ریال کارمزد به مبلغ ۱,۰۹۵,۷۶۷ میلیون ریال ابطال و صندوق گنجینه مهر به مبلغ ۱,۱۲۹,۵۶۴ میلیون ریال به نرخ موثر ۳/۱۶ درصد جایگزین آن گردیده است.

۱۷-۲ سپرده های نزد بانکها به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	
۳۰,۷۹۶	۱۰۱,۷۸۰	۳۰,۷۹۶	۱۰۱,۷۸۰	۳۰,۷۹۶	۱۰۱,۷۸۰	۱۷-۲-۱	بانک سپه
۲۰,۷۸۰	۲۰,۹۵۴	۲۰,۷۸۰	۲۰,۹۵۴	۲۰,۷۸۰	۲۰,۹۵۴		سایر بانکها
۵۱,۵۷۶	۱۲۲,۷۳۴	۵۱,۵۷۶	۱۲۲,۷۳۴	۵۱,۵۷۶	۱۲۲,۷۳۴		

۱۷-۲-۱ سپرده گذاری در حساب سایر بانکها شامل بانکهای تجارت و صادرات عمدتاً به دلیل ایجاد اعتبار برای دریافت ضمانت نامه های بانکی ارائه شده به بورس کالا می باشد.

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	
۶,۰۱۵,۲۰۸	۲,۴۱۹,۲۱۰	۶,۰۱۵,۲۰۸	۲,۴۱۹,۲۱۰	۶,۰۱۵,۲۰۸	۲,۴۱۹,۲۱۰		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۴۰,۴۹۸	۲۸۶,۹۸۱	۲۴۰,۴۹۸	۲۸۶,۹۸۱	۲۴۰,۴۹۸	۲۸۶,۹۸۱	۱۸-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
-	۷,۷۸۳	-	۷,۷۸۳	-	۷,۷۸۳		تنخواه گردان ها - ریالی
۷۸۷	۹۳۸	۷۸۷	۹۳۸	۷۸۷	۹۳۸		موجودی صندوق - ارزی
۶,۲۵۶,۴۹۳	۲,۷۱۴,۹۱۲	۶,۲۵۶,۴۹۳	۲,۷۱۴,۹۱۲	۶,۲۵۶,۴۹۳	۲,۷۱۴,۹۱۲		
۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	
۴,۰۰۲,۱۳۷	۲,۱۰۶,۲۴۳	۴,۰۰۲,۱۳۷	۲,۱۰۶,۲۴۳	۴,۰۰۲,۱۳۷	۲,۱۰۶,۲۴۳	۱۸-۱-۱	موجودی نقد به شرح زیر می باشد:
۱۳,۳۱۷	۱۶,۰۸۰	۱۳,۳۱۷	۱۶,۰۸۰	۱۳,۳۱۷	۱۶,۰۸۰		بانک سپه ریالی
۲,۲۴۰,۲۵۲	۵۸۲,۸۶۸	۲,۲۴۰,۲۵۲	۵۸۲,۸۶۸	۲,۲۴۰,۲۵۲	۵۸۲,۸۶۸		بانک سپه ارزی
۷۸۷	۸,۷۲۱	۷۸۷	۸,۷۲۱	۷۸۷	۸,۷۲۱		سایر بانکهای ارزی و ریالی
۶,۲۵۶,۴۹۳	۲,۷۱۴,۹۱۲	۶,۲۵۶,۴۹۳	۲,۷۱۴,۹۱۲	۶,۲۵۶,۴۹۳	۲,۷۱۴,۹۱۲		سایر وجوه (صندوق و تنخواه)

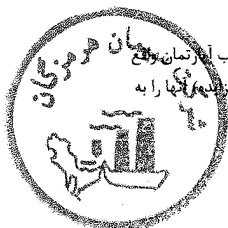
۱۸-۱-۱ موجودی بانک سپه نزد شعبه سیمان هرمزگان یا نرخ سود ۲۶ درصد سالانه نسبت به مانده موجودی حساب جاری بر اساس توافق فی مابین با بانک می باشد.

۱۸-۲ موجودی های ارزی نزد صندوق و بانکهای ارزی به شرح وضعیت ارزی موضوع یادداشت ۲۲ صورت های مالی می باشد.

۱۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۳/۰۸/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	
۲۵,۷۷۸	۲۵,۷۷۸	۲۵,۷۷۸	۲۵,۷۷۸	۲۵,۷۷۸	۲۵,۷۷۸		زمین (واقع در قشم)
۳۰,۸۷۳	۳۰,۸۷۳	۳۰,۸۷۳	۳۰,۸۷۳	۳۰,۸۷۳	۳۰,۸۷۳		خانه مسکونی (واقع در قشم)
۴۹,۶۸۵	۴۹,۶۸۵	۴۹,۶۸۵	۴۹,۶۸۵	۴۹,۶۸۵	۴۹,۶۸۵		آپارتمان مسکونی واقع در تهران
۲۰,۴۷۱	۲۰,۴۷۱	۲۰,۴۷۱	۲۰,۴۷۱	۲۰,۴۷۱	۲۰,۴۷۱		واحد های تجاری (واقع در قشم)
۱۲۶,۸۰۷	۱۲۶,۸۰۷	۱۲۶,۸۰۷	۱۲۶,۸۰۷	۱۲۶,۸۰۷	۱۲۶,۸۰۷		

۱۹-۱ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش شامل یک قطعه زمین ۲۰ باب خانه و ۶ باب مغازه در قشم (موضوع یادداشت ۱-۱-۱۴ صورت های مالی) و یک باب آپارتمان واقع در خیابان شهید باهنر تهران (موضوع یادداشت ۱-۲-۱۴ صورت های مالی) دریافتی از بدهکاران سنواری می باشد که شرکت قصد دارد بر اساس بازاریابی موثر (مناسب) آنها را به فروش رساند.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ مبلغ ۱.۸۲۴.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱.۸۲۴.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	۱,۴۱۹,۰۲۱,۵۴۳	۷۸	۱,۴۲۲,۰۲۱,۵۴۳	۷۸
شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)	۹۱,۳۲۴,۸۳۳	۵	۹۱,۳۲۴,۸۳۳	۵
شرکت مدیریت سرمایه گذاری بانک مسکن (سهامی خاص)	۳۲,۳۲۲,۸۲۸	۲	۳۲,۳۲۴,۶۱۷	۲
شرکت سرمایه گذاری سامان ایرانیان	۲۳,۹۱۳,۸۳۷	۱	۲۳,۹۱۳,۸۳۷	۱
شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهران امید(سهامی عام)	۱۱,۴۵۸,۸۸۷	۱	۱۱,۴۵۸,۸۸۷	۱
شرکت چاپ و نشر سپه (سهامی خاص)	۱۳,۴۶۱	۰.۰۰۰۷	۱۳,۴۶۱	۰.۰۰۰۷
شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام)	۳,۹۷۰	۰.۰۰۰۲	۳,۹۷۰	۰.۰۰۰۲
سایر سهامداران	۲۴۵,۹۴۰,۶۴۱	۱۳	۲۴۲,۹۲۸,۸۵۲	۱۳
	۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۱- صرف سهام خزانه

۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۶۴۲,۴۲۵	۱۳۱,۳۹۵

صرف سهام حاصل از فروش سهام شرکت توسط بازارگردان

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۸۲,۴۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سهام خزانه

تعداد- سهم	مبلغ	تعداد- سهم	مبلغ
۲۶,۶۴۷,۴۶۲	۵۵۴,۰۲۱	۲۳,۴۳۸,۷۵۱	۴۴۹,۷۶۳
۱۱,۵۱۶,۲۶۱	۷۷۰,۴۰۱	۵,۳۸۲,۱۵۵	۱۴۸,۲۰۸
(۱۳,۹۴۹,۸۵۵)	(۳۴۲,۶۷۵)	(۲,۱۷۳,۴۴۴)	(۴۳,۹۵۰)
۲۴,۲۱۳,۸۶۸	۹۸۱,۷۴۷	۲۶,۶۴۷,۴۶۲	۵۵۴,۰۲۱

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد، به سهام خزانه در زمان تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد این شرکت از طریق پرداخت وجوه به بازارگردان اختصاصی گوهر قام امید و صدور واحد های سرمایه گذاری توسط آن صندوق اقدام به این کار می نماید.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

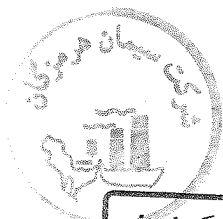
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۹۶۷,۲۱۲	۷۲۳,۷۵۳
(۶۶,۵۶۲)	(۱۶۳,۵۰۹)
۴۱۷,۲۸۰	۴۰۶,۹۶۸
۱,۳۱۷,۹۳۰	۹۶۷,۲۱۲

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده طی سال

مانده در پایان سال



**پیوست گزارش
بهراد مشاور**

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
تجاری:			
اسناد پرداختنی:			
۵۸۲,۱۸۵	۳۷۸,۲۸۹	۲۵-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۵۸۲,۱۸۵</u>	<u>۳۷۸,۲۸۹</u>		
حسابهای پرداختنی:			
۶۱۳,۱۵۷	۷۸۸,۴۸۳	۲۵-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۶۱۳,۱۵۷</u>	<u>۷۸۸,۴۸۳</u>		
۱,۱۹۵,۳۴۲	۱,۱۶۶,۷۷۲		
سایر پرداختنی ها:			
حساب های پرداختنی:			
اشخاص وابسته			
۱۲۰,۸۵۱	۵۶,۷۹۲	۲۵-۳	گروه خدمات کارکنان سپه نوین
-	۲,۶۷۲		شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید
۲۲	۲۲		شرکت خدمات آینده اندیش نگر
۱,۶۷۷,۳۴۲	-		شرکت امید تابان هور
۷۸,۶۶۱	-		شرکت پترو امید آسیا
<u>۱,۸۷۶,۸۷۶</u>	<u>۶۰,۴۸۶</u>		
سایر اشخاص			
۲۹۳,۹۲۷	۶۶۶,۴۰۱	۲۵-۵	مالیات ارزش افزوده
۴۹۵,۰۴۴	۶۴۹,۹۲۳	۲۵-۴	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۲۱۲,۲۹۷	۳۵۷,۲۰۵		سپرده بیمه
۱۶۳,۵۰۸	۲۱۸,۲۶۶		سپرده حسن انجام کار
۸۴,۶۶۳	۱۰۹,۰۴۲		ذخیره مرخصی کارکنان
۵۴,۹۴۶	۷۴,۵۱۷		حق بیمه و مالیات های پرداختنی
۶۳,۰۰۰	۶۳,۰۰۰		جمال آبادی علی
۷۸,۶۵۵	۵۷,۴۰۲		شرکت پترو امید آسیا
۸۲۲	۴۸,۰۴۳		سایر سپرده های شرکت در مناقصه
۱۵,۶۲۱	۴۳,۴۸۳		صندوق رفاه و پس انداز کارکنان
۵۳,۴۸۵	۲۱,۳۲۷		ذخیره عیدی کارکنان
۳۱۶,۹۳۳	۱۲۰,۴۵۹		سایر (ارقام زیر ۱۰ میلیون ریال)
<u>۱,۸۳۲,۹۰۱</u>	<u>۲,۴۲۹,۰۶۷</u>		
۳,۷۰۹,۷۷۷	۲,۴۸۹,۵۵۳		جمع سایر پرداختنی ها
(۳۶۱,۵۵۲)	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۴-۱	تهاتر با حسابهای دریافتنی
-	(۱۶۴,۰۰۰)	۱۵	تهاتر با پیش پرداخت ها
<u>۴,۵۴۳,۵۶۸</u>	<u>۳,۳۹۲,۳۲۵</u>		



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۵-۱- اسناد پرداختی تجاری به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
یادداشت	ریالی	ریالی
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۰۰,۰۰۰	-
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی هرمزگان	۱۶۴,۰۰۰	-
شرکت گلستان بافت	۲۳,۱۶۴	۲۳,۱۶۴
فرآورده های نسوز ایران (بابت خرید بتن نسوز)	-	۳۶۱,۵۵۲
سازمان بنادر و دریانوردی استان هرمزگان	-	۱۷,۹۸۵
شرکت بافت فرمپین (خرید کیسه سیمان)	۹۱,۱۲۵	۱۷۹,۴۸۴
سایر (ارقام زیر ۸ میلیارد ریال)	۳۷۸,۲۸۹	۵۸۲,۱۸۵

۲۵-۱-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۵۱ میلیارد ریال از اسناد پرداختی تجاری تسویه گردیده است.

۲۵-۲- حساب های پرداختی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	ریالی	ریالی
۲۵-۲-۱ معلق خرید	۴۹۸,۳۲۱	۳۲۹,۱۳۸
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی هرمزگان (خرید مازوت)	۴۶,۳۶۸	۱۱۴,۵۹۲
شرکت سنگ آهن فارس	۲۸,۳۴۴	-
شرکت افرا بافت (خرید پاکت سیمان)	۱۰,۷۹۴	۱۱,۱۹۴
ساحل نمایان بندر-شرکت خدمات دریایی و بندری	۷,۱۰۱	-
شرکت گلستان بافت	۶,۳۱۲	-
سایر (ارقام زیر ۵ میلیارد ریال)	۱۹۱,۳۴۲	۱۵۸,۲۳۳
	۷۸۸,۴۸۳	۶۱۳,۱۵۷

۲۵-۲-۱- حساب معلق خرید به مبلغ ۴۹۸,۳۲۱ میلیون ریال مربوط به بستن کارانی می باشد که اقلام آنها رسید انبار شده لیکن اصل فاکتور آنها برای تسویه حساب نهایی واصل نگردیده است. عمده مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت گلستان بافت به مبلغ ۸۴,۵۰۱ میلیون ریال بابت خرید پاکت، شرکت تجارت آزما صنعت سورین به مبلغ ۳۱,۱۴۰ میلیون ریال، شرکت نفت، بهران به مبلغ ۲۰,۱۴۹ میلیون ریال بابت خرید روغن، شرکت سیمان مدلال به مبلغ ۱۸,۶۳۶ میلیون ریال، شرکت تولیدی و صنعتی صنعت شعله به مبلغ ۱۸,۳۱۸ میلیون ریال می باشد. (مابقی مبالغ زیر ۱۰ میلیارد ریال می باشد). تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۱۹,۰۹۶ میلیون ریال از اقلام معلق رسید انبار گردیده و به حساب موجودی ها انتقال داده شده است.

۲۵-۲-۲- مانده حساب پرداختی به شرکت گروه خدمات کارکنان سپه به مبلغ ۵۷ میلیارد ریال بابت آخرین صورت وضعیت پرسنل خدماتی شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت گردیده است.

۲۵-۲-۳- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده عمدتاً شامل ذخیره هزینه گاز به مبلغ ۳۴۶ میلیارد ریال، اداره بنادر و کشتیرانی بابت ذخیره هزینه انبارداری به مبلغ ۷۶ میلیارد ریال و اداره برق منطقه ای هرمزگان بابت ذخیره هزینه برق به مبلغ ۳۸ میلیارد ریال شرکت بازرگانی توسعه انرژی پاک ۳۸ میلیارد ریال و آب منطقه ای هرمزگان ۱۸ میلیارد ریال ومابقی ارقام زیر ۱۰ میلیارد ریال می باشد.

۲۵-۲-۴- مانده مالیات بر ارزش افزوده به مبلغ ۶۶۶,۴۰۱ میلیون ریال عمدتاً بابت ارزش افزوده فصل زمستان سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۳۸۹,۷۷۹ میلیون ریال می باشد که تقسیط گردیده و در حال پرداخت می باشد و مابقی مربوط به ارزش افزوده ۲ ماهه اول سال ۱۴۰۴ می باشد همچنین تعهدات احتمالی از بابت مالیات ارزش افزوده به شرح بادهدشت ۲-۳-۲۴ می باشد.



پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۱,۸۱۲,۲۱۵	۲,۶۰۵,۱۹۱
۱,۲۴۲,۶۶۰	۱,۸۲۲,۴۸۳
(۳۰۳,۹۴۲)	(۱۰۰,۲۱,۹۵۳)
۲,۷۵۱,۲۷۳	۲,۴۰۵,۷۲۱

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

مانده در ابتدای سال / دوره
 ذخیره مالیات عملکرد سال / دوره
 پرداختی طی سال / دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی							
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	۵۱,۲۸۲	صفر	۱۵۰,۵۰۹	۷۰,۷۸۵	۲۱۴,۶۰۰	۱,۸۴۹,۰۶۲	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۶۸,۹۴۷	۲۸۸,۰۱۷	-	-	۱,۸۱۶,۱۲۹	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
رسیدگی به دفاتر-هیات بدوی	-	-	۵,۶۴۷	-	۱,۰۱۴,۵۳۰	۵,۶۴۷	۲۲,۶۵۹	۲,۷۰۰,۴۰۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۹۸۰,۵۵۱	-	۱,۵۱۲,۹۷۵	۶۸۰,۵۵۱	۸۰,۹۲,۷۲۹	۸,۹۱۶,۳۹۵	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
رسیدگی نشده	۱,۴۷۲,۵۲۶	۷۵۱,۵۷۳	۷۲۱,۹۵۳	-	-	۱,۴۷۳,۵۲۶	۱۵,۱۲۵,۶۴۶	۱۵,۱۲۸,۶۴۶	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
	-	۱,۸۲۲,۴۸۳	-	-	-	۱,۸۲۲,۴۸۳	۱۰,۹۳۴,۷۲۶	۱۰,۹۳۴,۷۲۶	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
	۱,۴۷۲,۵۲۶	۲,۵۷۴,۰۵۶							
	۱,۱۳۱,۶۶۵	۸۳۱,۶۶۵							
	۲,۶۰۵,۱۹۱	۲,۴۰۵,۷۲۱							

ذخیره مالیات سالیهای قطعی نشده

۲۶-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۳- بابت سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۷ برگ قطعی به مبلغ ۲۴,۸۵۶ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت به استناد رای دیوان عدالت اداری، ابلاغی طی بخشنامه ۵۰/۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ که مشمول مفاد بند ب ماده ۱۵۹ قانون پنج ساله توسعه در خصوص افزایش معافیت مالیات واحد های صنعتی و معدنی واقع در مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیت مناطق آزاد تجاری-صنعتی (۲۰سال از تاریخ اخذ پروانه بهره برداری) گردیده، به شورای عالی مالیاتی اعتراض نموده شورای مذکور ضمن وارد دانستن اعتراض به عمل آمده جهت بررسی، پرونده را به هیات هم عرض استان ارجاع نموده است که مطابق برگه قطعی اصلاحی و به استناد رای هیات هم عرض استان مبلغ ۳۴ میلیارد ریال شرکت بستنکار شده است. شایان ذکر است مالیات سنوات ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۸ در صورت اخذ معافیت برای سال مذکور جهت اعتراض در شورای عالی مالیاتی مطرح خواهد گردید که مشروح آن در یادداشت ۱-۳۴-۳ درج گردیده است.

۲۶-۴- بابت سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹ برگ تشخیص به مبلغ ۱۵۰,۵۰۹ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که پس از اعتراض شرکت و با عنایت به رای دیوان عدالت اداری ابلاغی طی بخشنامه ۵۰/۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ که مشمول مفاد بند ب ماده ۱۵۹ قانون پنج ساله توسعه در خصوص افزایش معافیت مالیات واحد های صنعتی و معدنی واقع در مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیت مناطق آزاد تجاری-صنعتی (۲۰سال از تاریخ اخذ پروانه بهره برداری) گردیده، طبق رای هیات بدوی رفع تعرض گردید و مقرر گردیده معافیت ۲۰ ساله اعمال گردد که بر همین اساس برگه قطعی مالیاتی سال مذکور با رقم صفر صادر شده است که در این خصوص نیز مبلغ ۵۱,۲۸۲ ریال اضافه پرداختی وجود دارد.

۲۶-۵- با توجه به رای هیات عمومی دیوان عدالت اداری مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ و بخشنامه ۵۰/۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ سازمان امور مالیاتی در خصوص مفاد تبصره ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه ۵ ساله پنج توسعه مبنی بر افزایش میزان معافیت مالیاتی واحد های صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیت های منظور شده در مناطق آزاد تجاری-صنعتی (۲۰ سال از تاریخ اخذ پروانه بهره برداری ۱۳۸۱)، هزینه مالیات بر درآمد بابت سال مالی ۱۴۰۰ در حساب ها شناسایی نشده است. (توضیح آنکه تاریخ شروع معافیت ذکر شده در بند بالا از ۱۳۹۱/۰۹/۰۱ لغایت ۱۴۰۱/۰۸/۳۱ می باشد)

۲۶-۶- دفاتر شرکت برای سال مالی ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است، و مبلغ ۱۰,۱۴۵,۳۰۰ میلیون ریال طی برگه تشخیص صادر گردیده است. که شرکت بر اساس معافیت های مندرج در یادداشت شماره ۲۶-۳ صورت های مالی به برگه مذکور اعتراض نموده است لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی هیات حل اختلاف مالیاتی تشکیل نشده است. با توجه به مراتب مندرج در یادداشت های ۲۶-۳ الی ۲۶-۵ صورت های مالی به اعتقاد هیات مدیره، شرکت از این بابت متوجه تعهدات با اهمیتی نخواهد شد.

۲۶-۷- عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲ شرکت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که مبلغ ۱,۵۱۲,۹۷۴ میلیون ریال طی رسیدگی مجدد (مبلغ برگ تشخیص اولیه به مبلغ ۲,۴۷۷,۸۷۱ میلیون ریال) در اجرای حکم شماره ۳۵۳/۲۶ مطالبه گردیده که به دلیل اعمال معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م که مبلغ آن حدوداً به مبلغ ۲۴۸,۴۶۴ میلیون ریال می نماند مورد اعتراض قرار گرفته است.

۲۶-۸- عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳ شرکت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و مبلغ ۷۲۱,۹۵۳ میلیون ریال علی الحساب و مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال طی ۳ فقره چک بابت اظهارنامه صادر شده که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال پرداخت شده است.

۲۶-۹- ذخیره مالیات دوره مالی مورد گزارش پس از اعمال معافیت های مندرج در یادداشت ۱۲-۲۶ صورت های مالی محاسبه شده است.

۲۶-۱۰- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختنی با مالیات تشخیصی ناشی عدم احتساب معافیت شرکت موضوع یادداشت ۲۶-۶ و ۲۶-۷ صورتهای مالی توسط سازمان امور مالیاتی می باشد که در هیات بدوی در جریان رسیدگی می باشد

مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
۱,۸۱۷,۸۶۳	۲,۵۳۷,۵۰۵	۷۰۹,۶۴۲



**پیوست گزارش
بهراد منشار**

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۱-۲۶- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

عملیات در حال تداوم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۱,۲۴۳,۶۶۰	۱,۸۲۲,۴۸۳
۱,۲۴۳,۶۶۰	۱,۸۲۲,۴۸۳

مالیات جاری

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

۱۲-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۸,۰۱۹,۷۷۹	۱۰,۹۳۴,۷۳۶
۲,۰۰۴,۹۳۲	۲,۷۳۳,۶۸۱
(۲۶۷,۳۲۴)	-
-	(۱۹۱,۷۹۵)
(۱۴۳,۴۱۴)	(۲۸۸,۷۱۱)
(۶۲,۵۰۷)	(۷۵,۰۱۹)
(۱۵۵,۳۴۳)	(۲۳۲,۵۵۲)
(۱۳۸,۱۸۴)	(۱۹۴,۴۶۰)
۵,۵۰۰	۷۲,۳۳۹
۱,۲۴۳,۶۶۰	۱,۸۲۲,۴۸۳

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم شده محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

معافیت مالیاتی ۵ واحد درصد شرکت های تولیدی موضوع قانون بودجه ۱۴۰۲ (۴ ماهه پایانی ۱۴۰۲)

معافیت ناشی از تسعیر ارز

سود سهام و صندوقهای سرمایه گذاری

سود سپرده های بانکی

معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ ق.م.م. شرکت های پذیرفته شده در بورس کالا (۱۰٪ مالیات متعلقه)

معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ ق.م.م. شرکت های پذیرفته شده در بورس

معافیت مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م. (۵٪ درآمد مشمول مالیات)

اثر هزینه های برگشتی

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۶ درصد (سال ۱۴۰۳ با نرخ موثر مالیات ۱۵/۵ درصد)

۲۷- سود سهام پرداختی

۱۴۰۳/۰۸/۳۰			۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده
۲۰,۶۲۱	-	۲۰,۶۲۱	۲۰,۶۲۱	-	۲۰,۶۲۱
۱۷,۰۰۵۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۵۲۴	۱۲,۴۵۴,۳۰۵	-	۱۲,۴۵۴,۳۰۵
۱,۷۲۱,۱۴۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۱۴۵	۱۲,۴۷۴,۹۲۶	-	۱۲,۴۷۴,۹۲۶

سال ۱۴۰۲ و قبل از آن

سال ۱۴۰۳

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۳ مبلغ ۷,۶۵۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳,۷۹۰ ریال می باشد.

۲۷-۲- سود سهام مصوب سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۳ مطابق مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳ بهمن ماه ۱۴۰۳ به مبلغ ۱۳,۹۵۳,۶۰۰ میلیون ریال تصویب گردیده است که از این مبلغ ۱۰,۸۵۵,۵۱۵ میلیون ریال مربوط به شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (شرکت مادر) بوده است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی با توجه به قصد شرکت برای افزایش سرمایه تسویه نگردیده است.



پیوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۸- پیش دریافت ها
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
		پیش دریافت از مشتریان:
۳۶۰,۵۴۲	۳۶۰,۵۴۲	۲۸-۱
-	۲۴۲,۸۴۱	شرکت هاینان
۵۶,۶۷۲	۱۵۷,۲۰۴	Smart Forward General Tradin Llc
۵۲,۶۸۳	۱۲۰,۷۵۵	کریمی تزرجی
۲۶,۲۷۹	۷۶,۰۱۴	طلایه داران
-	۷۲,۵۳۳	وجهه هاشمی پور
-	۷۱,۱۱۸	شرکت گوهر رود گیلان
۱۶,۰۴۲	۵۱,۸۴۵	ستاد نیروی دریایی سپاه پاسداران انقلاب اسلامی
۲۹,۳۶۳	۵۰,۶۱۶	سدارسیمان خمیر
۱۰,۸۲۷	۴۳,۷۶۳	تعاونی ساحل بتن بندرخمیر - شرکت
-	۳۵,۱۸۰	شرکت پالایش نفت آفتاب
-	۳۴,۱۹۰	قرارگاه خاتم الانبیاء/طلایه داران
۲۶,۶۴۹	۳۲,۶۶۲	شرکت پاسارگاد کرینات سدیم بندرعباس
۳۳,۱۰۵	۲۶,۹۶۵	شرکت سد و عمران پارس گستر
۲۲,۴۹۰	۲۵,۴۳۸	تعاونی خمیر ساروج جنوب
۲۲,۰۴۷	۲۴,۷۲۶	بندر عباس بتن ایرانیان
۱۱,۱۶۹	۲۲,۲۲۷	شرکت نارگان
-	۲۲,۰۲۴	شرکت کشت و صنعت مکران
۵۳۱,۱۲۰	۲۱,۷۸۲	شرکت ساخت و کار یگانه
-	۲۰,۱۶۱	BUILDING MATERIALS TRADING LLC
-	۱۹,۶۲۹	فرماندهی مهندسی رزمی پدافند غیر عامل نداجا
-	۱۸,۶۵۶	شرکت راه گرد بندر
۱۶,۲۳۰	۱۸,۳۶۰	شرکت جهان پروفیل پارس
۹,۳۴۷	۱۴,۴۵۶	شرکت آبا بتن ساحل
-	۱۴,۰۷۹	جنوب سیمان دریا
۲۴,۵۷۴	۱۳,۳۲۵	شرکت نصب نیرو
۲۷,۴۶۷	۱۲,۷۵۳	دژ دیس
۲۴,۷۱۴	۱۲,۴۴۱	کیمیا صنعت مینا منطقه آزاد چابهار
۱۰,۵۷۳	۱۰,۵۷۳	شرکت ریبار
۴,۹۵۵	۱۰,۳۹۸	شرکت گرین مابن
۴۷۲,۵۲۸	۶۱۴,۷۸۸	آرمان پایدار پارسه
۱,۷۸۹,۳۷۶	۲,۲۷۳,۰۴۴	سایر (مبالغ زیر ۱۰ میلیارد ریال)

۲۸-۱- مانده پیش دریافت از شرکت هاینان چین مربوط به وجه نقد دریافتی از شرکت مذکور بابت فروش ۵۰ هزار تن کلینکر در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی علی رغم مکاتبات مکرر، اقدام به بارگیری کالای مذکور ننموده است و با توجه به تحمل هزینه های گمرکی و انبارداری، شرکت اقدام به شناسایی مطالبات از شرکت مذکور به شرح یادداشت ۴-۱-۱۴ صورتهای مالی نموده است.

۲۸-۲- مانده پیش دریافت مربوط به شرکت SMART FORWARD GENERAL TRADIN LLC می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تحویل مشتری گردیده است.

۲۸-۳- مانده پیش دریافت عمدتاً مربوط به شرکت درنا سیمان بندر خمیر به مبلغ ۹ میلیارد، آقای عبدالله حقیقت به مبلغ ۸ میلیارد، شرکت پس کرانه به مبلغ ۸ میلیارد، آقای جواد بهرامی به مبلغ ۸ میلیارد، شرکت بنیاد بتن هرمزگان به مبلغ ۸ میلیارد، خانم مهوش ساحلی زادگان به مبلغ ۸ میلیارد می باشد.



پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۶,۷۷۶,۰۶۹	۹,۱۱۲,۲۴۳	سود خالص
		تعدیلات:
۱,۲۴۳,۶۶۰	۱,۸۲۲,۴۸۳	هزینه مالیات بر درآمد
۶۷,۶۱۱	۳۵۰,۷۱۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۲۵,۶۳۴	۱۴۶,۹۱۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵,۲۸۲)	-	سود سهام
(۲۵۰,۷۱۰)	(۳۰۱,۴۶۹)	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۵۶۸,۳۷۵)	(۱,۱۵۴,۸۴۳)	درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله به ارزش بازار
(۶۳,۲۹۶)	(۴۶,۶۳۴)	خالص سود تسعیر ارز دارایی های غیر مرتبط با عملیات
۵۴۹,۲۴۲	۸۱۷,۱۷۰	
(۲,۶۳۲,۷۱۲)	(۲,۵۲۶,۴۰۲)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
۲۷۴,۸۷۲	(۱,۹۲۱,۷۰۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۳۷,۹۹۶)	(۱,۰۸۶,۹۹۲)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
(۹۸۹,۰۳۳)	(۱,۱۵۱,۲۴۳)	کاهش پرداختی های عملیاتی
(۱۳۰,۱۲۳)	۴۸۳,۶۶۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳,۲۱۰,۳۲۰	۳,۷۲۶,۷۳۸	نقد حاصل از عملیات

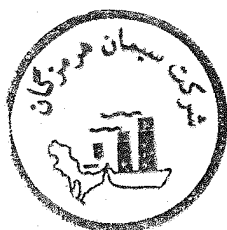
۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۲۰,۰۱۷	۷۷۰,۴۰۱
۵۵۴,۵۸۴	-
۵۷۴,۶۰۱	۷۷۰,۴۰۱

افزایش سرمایه گذاری کوتاه مدت از محل وجوه نزد بازارگردان
تسویه سود سهام پرداختی با مطالبات از شرکت های گروه



پیوست گزارش
بهراد منشار

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ با نرخ ۱۶۴ درصد است.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال / دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۱۱,۶۲۶,۴۹۲	۲۲,۸۶۳,۹۴۶	جمع بدهی ها
(۶,۲۵۶,۴۹۲)	(۲,۷۱۴,۹۱۲)	موجودی نقد
۵,۳۶۹,۹۹۹	۲۰,۱۴۹,۰۳۴	خالص بدهی ها
۱۷,۰۷۲,۲۷۸	۱۲,۴۷۲,۸۲۹	حقوق مالکانه
۳۱٪	۱۶۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

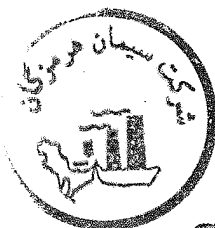
کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ، به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن این ریسک ها از طریق بررسی مستمر ریسک ها و شناسایی آن ها است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

نگهداری وجوه ارزی بر اساس قوانین و مقررات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و توسعه بازرهای صادرات محصولات. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳۱-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق موازنه صادرات و واردات و فزونی منابع ارزی بر بدهی های ارزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

۳۱-۴-۱ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد پولی درهم قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه ۱۰ درصد می باشد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول ارز

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۴۳۹,۸۷۱	۶۰۹,۱۴۲	سود یا زیان
۳۲۹,۹۰۴	۴۵۶,۸۵۷	حقوق مالکانه

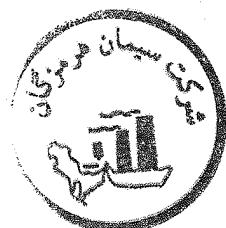
به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل کاهش صادرات کاهش یافته است.

۳۱-۵- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۱-۵-۱ تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

با توجه به ماهیت شرکت تولیدی و نبود سرمایه گذاری قابل توجه در اوراق بهادار مالکانه شرکت متاثر از نوسانات ناشی تغییر قیمت اوراق بهادار مالکانه نمی باشد و سرمایه گذاری شرکت عمدتاً در صندوق های درآمد ثابت می باشد.



**پیوست گزارش
بهراد مَشار**

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳۱-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. با عنایت به نحوه فروش عمدتاً نقدی و از طریق بورس کالا می باشد ریسک ناشی از عدم تسویه مطالبات شرکت در فروش های فعلی و آتی کم پیش بینی میگردد همچنین مطالبات سررسیده گذشته موجود ناشی از سیاست قبلی نوع فروش (اعتباری) بوده که طی چند سال اخیر با توجه به فروش کلید محصولات داخلی از طریق بورس کالا بطور قابل توجهی کاهش یافته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش
شرکت دونا مجد	۲۴۰,۱۵۴	۲۴۰,۱۵۴	(۲۲,۳۱۷)
شرکت چمن ماه-خوش قامت	۳۵,۰۶۰	۳۵,۰۶۰	-
شرکت استاس توسعه	۱۵,۶۴۴	۱۵,۶۴۴	-
شرکت میلاد بتن نقش قشم	۶,۴۸۶	۶,۴۸۶	-
پورمحمدالمیری حبیب اله	۲,۳۶۴	۲,۳۶۴	-
مجتمع فولاد بهنورد کویر	۳۰,۴۳۱	۳۰,۴۳۱	-
شرکت هرمز الانوار	۶۶,۱۸۸	-	(۶۶,۱۸۸)
سایر	۵,۸۰۹	-	(۵,۸۰۹)
	۴۰۲,۱۳۶	۳۳۰,۱۳۹	(۱۰۴,۳۱۴)

۳۱-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

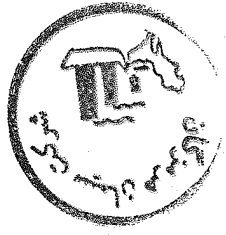
شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت، تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختی های تجاری	-	۱,۱۶۶,۷۷۲	۱,۱۶۶,۷۷۲
سایر پرداختی ها	-	۲,۴۸۹,۵۵۳	۲,۴۸۹,۵۵۳
مالبات پرداختی	۱,۵۸۳,۲۳۸	۱,۸۲۲,۴۸۳	۳,۴۰۵,۷۲۱
سود سهام پرداختی	۱۲,۴۷۴,۹۲۶	-	۱۲,۴۷۴,۹۲۶
جمع	۱۴,۰۵۸,۱۶۴	۵,۴۷۸,۸۰۸	۱۹,۵۳۶,۹۷۲



پیوست گزارش
بهراد مشار



شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۳۹	خرید کالا و خدمات
شرکت اصلی و نهایی	بانک سپه	تحت کنترل شرکت اصلی و نهایی	-	۳,۶۷۲
شرکت مادر	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	شرکت اصلی و سهامدار عمده و عضو هیات مدیره مشترک	✓	-
	جمع			۳,۶۷۲
شرکت های هم گروه	گروه خدمات کارکنان سپه نوبن	تحت کنترل شرکت اصلی و نهایی	-	۲۱,۰۴۴
	شرکت جنرال تریدینگ	تحت کنترل شرکت اصلی و نهایی	-	۱۷,۷۸۳
	جمع			۳۸,۴۱۷
	جمع کل			۴۱,۹۹۹

۳۳-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

پیهوست گزارش
بهراد مشاور

شرکت سیمان هرمزگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد ضمناً حساب های انتظامی به عهده شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۳,۸۹۱,۵۰۰	۳,۸۹۱,۵۰۰	اسناد تضمینی (سفته) نزد شرکت پخش فرآورده ها نفتی
۵۷۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰	اسناد تضمینی (ضمانت نامه بانکی) نزد شرکت بورس کالای ایران
۲۷۰,۰۰۰	۶۰۷,۵۰۰	اسناد تضمینی (ضمانت نامه بانکی) نزد بانک سپه سیمان هرمزگان
۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	اسناد تضمینی (سفته بابت صدور ضمانت نامه بورس کالا) نزد بانک تجارت شعبه خمیر
۱۷۵,۵۰۰	۱۷۵,۵۰۰	اسناد تضمینی (سفته بابت صدور ضمانت نامه بورس کالا) نزد بانک صادرات شعبه ظفر
۵۹۸,۰۶۲	۶۴۰,۳۰۲	سایر
<u>۵,۷۴۵,۰۶۲</u>	<u>۶,۵۷۴,۸۰۲</u>	

۳۴-۲- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر می باشد:

۳۴-۲-۱- دفاتر شرکت از بابت مالیات حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است، همچنین دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ بابت مالیات حقوق و تکلیفی قطعی و تسویه گردیده است. برای سال ۱۴۰۲ دفاتر شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته که از بابت مالیات حقوق به دلیل اشتباه محاسباتی مبلغ ۲۶۵ میلیارد ریال مطالبه شده که مبالغ محاسبه شده کاملاً غیر واقعی و خارج از عرف محاسباتی سنوات قبل (کلیه هزینه ها مشمول مالیات ۲۰ درصدی قرار گرفته در حالیکه شرکت مشمول معافیت مناطق کمتر توسعه یافته بنرخ میانگین ۵ درصد می باشد) بوده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۳۴-۲-۲- دفاتر شرکت از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹ و سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. دفاتر سال مالی ۱۴۰۰ از بابت سه فصل ابتدایی مورد رسیدگی واقع نشده است و همچنین برای ۶ ماهه ابتدایی سال ۱۴۰۲ دفاتر شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۱۳۶ میلیارد ریال مطالبه گردیده که به دلیل اشتباه محاسباتی مبالغ محاسبه شده کاملاً غیر واقعی و خارج از عرف محاسباتی سنوات قبل می باشد که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۳۴-۲-۳- دفاتر شرکت از بابت بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است و همچنین دفاتر شرکت از بابت سال مالی منتهی ۳۰ آبان ۱۴۰۰ بزرگ اعلام بدهی به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال صادر که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است و در هیات بدوی به مبلغ ۳۳ میلیارد ریال کاهش یافت و در حال پرداخت می باشد و همچنین شرکت از بابت سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱ برگ اعلام بدهی به مبلغ ۵۸ میلیارد ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است و همچنین شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲ در حال رسیدگی می باشد و از بابت سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳ تا کنون اقدامی صورت نگرفته است.

۳۴-۳- دارایی احتمالی :

۳۴-۳-۱- با توجه به رای هیات عمومی دیوان عدالت اداری مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ و بخشنامه ۲۱۰/۱۴۰۰/۵۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ سازمان امور مالیاتی در خصوص مفاد تبصره ب ماده ۱۵۹ قانون برنامه ۵ ساله پنجم توسعه، مبنی بر افزایش میزان معافیت مالیاتی واحد های صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیت های منظور شده در مناطق آزاد تجاری -صنعتی (۲۰ سال از تاریخ اخذ پروانه بهره برداری)، احتمال برگشت، هزینه مالیات بر درآمد شرکت برای سال های ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۸ بر اساس اعتراض به شورای عالی مالیاتی وجود دارد که اثر آن در صورت تایید هیات هم عرض حدود ۶۰۰ میلیارد ریال می باشد. مراتب امور در دست پیگیری است.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ گزارشگری مالی

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل اقلام یا افشاء در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.



پیوست گزارش
بهراد منشار